

วันที่ 12 พฤศจิกายน 2563

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินของฝ่ายจัดการ (MD&A) สำหรับงวดสามเดือนและครึ่งปีแรกสิ้นสุด ณ.วันที่ 30 กันยายน 2563

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 เลขานุการสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งผลการดำเนินงานและฐานะการเงินสำหรับงวดสามเดือน และงวดครึ่งปีแรกสิ้นสุด ณ.วันที่ 30 กันยายน 2563 ของบริษัทและบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย.				สำหรับงวดครึ่งปีแรกสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย.			
	ก.ค. 2563- ก.ย. 2563	ก.ค. 2562- ก.ย. 2562	เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง	เม.ย.2563- ก.ย.2563	เม.ย.2562- ก.ย.2562	เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขายและบริการ	518.91	745.69	-226.78	-30.4%	930.49	1,465.51	-535.02	-36.5%
รายได้อื่น	3.28	4.68	-1.60	-34.2%	8.14	9.94	-1.80	-18.1%
รายได้รวม	522.19	750.37	-228.18	-30.4%	938.63	1,475.45	-536.82	-36.4%
ต้นทุนขายและบริการ	454.43	658.94	-204.51	-31.0%	837.56	1,297.29	-459.73	-35.4%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	12.87	17.89	-5.02	-28.1%	23.83	33.40	-9.57	-28.7%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	28.15	30.03	-1.88	-6.3%	55.15	66.31	-11.16	-16.8%
รวมค่าใช้จ่าย	495.45	706.86	-211.41	-29.9%	916.54	1,397.00	-480.46	-34.4%
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	26.74	43.51	-16.77	-38.5%	22.09	78.45	-56.36	-71.8%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	-0.43	-0.87	0.44	-50.6%	-1.09	-2.03	0.94	-46.3%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวม	0.30	0.55	-0.25	-45.5%	0.39	1.08	-0.68	-63.6%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-5.31	-8.35	3.04	-36.4%	-4.49	-14.93	10.44	-69.9%
กำไรสุทธิเปิดเสรีสำหรับงวด	21.30	34.84	-13.54	-38.9%	16.90	62.56	-45.66	-73.0%
ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-6.27	-12.24	5.97	-48.8%	-4.50	-22.43	17.93	-80.0%
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	15.03	22.60	-7.57	-33.5%	12.40	40.13	-27.73	-69.1%

1. ผลการดำเนินงาน

ผลประกอบการงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่จำนวน 15.03 ล้านบาท ลดลง 7.57 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 33.5 ผลประกอบการในงวดสามเดือนลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า อย่างไรก็ตามบริษัทและบริษัทย่อยสามารถกลับมาทำกำไรสุทธิได้ในไตรมาสปัจจุบันเมื่อเทียบกับไตรมาสแรกที่มีผลประกอบการขาดทุนสุทธิเนื่องจากการ Lockdown และการชะงักงันของกิจกรรมต่างๆที่เกิดขึ้น ทั้งนี้ยอดขายยังไม่สามารถปรับตัวกลับคืนสู่ภาวะปกติจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (โควิด-19) ถึงแม้จะมีการยกเลิกการ Lockdown ในหลายประเทศทั่วโลก รวมถึงประเทศไทย แต่ผลกระทบในทางลบต่อภาคการบริโภคในประเทศ ภาคการผลิต และการส่งออกยังคงมีอยู่ในไตรมาสนี้แม้ว่าจะจะมีการปรับตัวดีขึ้นจากไตรมาสก่อนหน้า โดยในประเทศไทยมีอุตสาหกรรมต่างๆที่ได้รับผลกระทบต่อห่วงโซ่อุปทานการผลิตตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ เช่น ไฟฟ้าอิเล็กทรอนิกส์, ชิ้นส่วนและอะไหล่ยานยนต์ และอุตสาหกรรมก่อสร้าง ซึ่งเป็นกลุ่มอุตสาหกรรมลูกค้าของบริษัทและบริษัทย่อย ผลกระทบดังกล่าวจึงส่งผลกระทบต่อขายอย่างมากทั้งในเชิงปริมาณรวมถึงราคาขายและกำไรขั้นต้นของสินค้ากลุ่มต่างๆที่อ่อนตัวลงจากต้นทุนการผลิตต่อหน่วยที่สูงขึ้นเนื่องจากปริมาณการผลิตที่ต่ำตามความต้องการที่ลดลงประกอกับการแข่งขันที่สูงขึ้น ในด้านค่าใช้จ่ายในไตรมาสปัจจุบัน บริษัทยังคงดำเนินการควบคุมและปรับลดค่าใช้จ่ายในการผลิต การขายและบริหารในทุกด้านที่ไม่เร่งด่วนเพื่อให้เกิดประโยชน์และมีประสิทธิภาพมากที่สุด

ผลประกอบการในงวดครึ่งปีแรก สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรจากการดำเนินงานจำนวน 22.09 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 71.8 และมีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทจำนวน 12.40 ล้านบาท หรือลดลงในสัดส่วนร้อยละ 69.1 เมื่อเปรียบเทียบกับผลประกอบการช่วงเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีผลกำไรสุทธิ 40.13 ล้านบาท เนื่องจากสถานการณ์โรคระบาดตั้งแต่ไตรมาสแรกจนถึงปัจจุบันและมีผลกระทบโดยตรงกับกำไร

ขั้นต้นและกำไรสุทธิของบริษัท อย่างไรก็ตามบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีภาระที่ในการตั้งสำรองค่าใช้จ่ายในส่วนบริหารสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มเติมในปีปัจจุบัน ในขณะที่มีการสำรองค่าใช้จ่ายครั้งเดียวจำนวนประมาณ 7.7 ล้านบาท เพื่อปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานที่มีการแก้ไขและประกาศใช้ในปี 2562

1.1 รายได้

รายได้สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 518.91 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 745.69 ล้านบาท ลดลงในอัตราร้อยละ 30.4 เนื่องจากนำหน้าขายลดลงและราคาขายโดยเฉลี่ยของสินค้ากลุ่มสแตนเลส ทองแดง อลูมิเนียมประเภทแถบและแผ่นซึ่งเป็นกลุ่มสินค้าหลักได้ปรับตัวลดลงตามระดับกิจกรรมการผลิตของอุตสาหกรรมหลักที่ยังไม่สามารถกลับสู่ระดับปกติก่อนเกิดภาวะโรคระบาด

ทั้งนี้ยอดขายส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยมาจากยอดขายกลุ่มสินค้าประเภทสแตนเลส ทองแดง อลูมิเนียม เป็นหลัก

รายได้สำหรับงวดครึ่งปีแรก สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 930.49 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 1,465.51 ล้านบาท ลดลงในอัตราร้อยละ 36.5 ทั้งนี้ยอดขายที่ลดลงที่ลดลงเป็นผลมาจากนำหน้าขายที่ลดลงในช่วงหกเดือนในทุกกลุ่มสินค้าจากสถานการณ์ทางเศรษฐกิจที่ผิดปกติในปีปัจจุบัน

1.2 รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ รายได้จากดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายทรัพย์สิน รายได้จากการขายเศษเหล็ก สำหรับงวดสามเดือนและรอบครึ่งปีแรกสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวน 3.28 ล้านบาท และ 8.14 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 34.2 และ 18.1 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้าตามลำดับ รายได้อื่นที่สำคัญ คือ รายได้จากการขายเศษเหล็ก ซึ่งมีที่มาจากกรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยนำวัตถุดิบประเภทแผ่นสแตนเลสรีดเย็นชนิดม้วน แผ่น และแถบ มาผ่านกระบวนการแปรรูปต่างๆ ตามคำสั่งของลูกค้า เช่น การตัดตามความกว้าง ยาว ตามที่ลูกค้ากำหนด และมีเศษที่เหลือจากการแปรรูปดังกล่าว โดยบริษัทและบริษัทย่อยนำเศษที่เหลือดังกล่าวไปจำหน่าย และบันทึกบัญชีเป็นรายได้อื่น

1.3 ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยมาจากต้นทุนวัตถุดิบประเภทสแตนเลสรีดเย็นชนิดม้วนและแผ่น และสแตนเลสเกรดเฉพาะ ซึ่งทางบริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาแปรรูปเป็นผลิตภัณฑ์สแตนเลสประเภทต่างๆ โดยในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 454.43 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 87.02 ของรายได้รวม ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ที่มีต้นทุนขายจำนวน 658.94 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 87.82 ของรายได้รวม บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายที่ลดลงในสัดส่วนร้อยละ 31.0 เมื่อเปรียบเทียบกับยอดขายลดลงในสัดส่วนร้อยละ 30.4 ในงวดเดียวกัน

สำหรับงวดครึ่งปีแรกสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 837.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 89.23 ของรายได้รวม สัดส่วนเพิ่มขึ้นจากผลกระทบราคาขายเฉลี่ยที่ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับงวดครึ่งปีแรกสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ที่มีต้นทุนขายจำนวน 1,297.29 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 87.93 ของรายได้รวม

1.4 ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายพนักงานขาย ค่าขนส่ง ค่านายหน้า ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย โดยงวดสามเดือน และงวดครึ่งปีแรกสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 12.87 ล้านบาท และ จำนวน 23.83 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 17.89 ล้านบาท และ จำนวน 33.40 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนลดลงร้อยละ 28.1 สำหรับงวดสามเดือนปัจจุบัน และ ลดลงร้อยละ 28.7 สำหรับงวดครึ่งปีแรก ค่าใช้จ่ายที่ลดลงเป็นค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจัดส่งสินค้าและค่าใช้จ่ายด้านการตลาด

ทั้งนี้สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อยอดขายและบริการสำหรับงวดสามเดือนและงวดครึ่งปีแรกสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 เท่ากับร้อยละ 2.48 และ ร้อยละ 2.56 เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนร้อยละ 2.40 และ ร้อยละ 2.28 ในช่วงระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนจากผลกระทบของยอดขายที่ลดลง

1.5 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายผู้บริหาร และ ค่าใช้จ่ายพนักงานแผนกต่างๆ นอกเหนือจากฝ่ายขาย ค่าเช่าสำนักงาน และ ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการต่างๆ โดยงวดสามเดือน และงวดครึ่งปี แรกสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 28.15 ล้านบาทและ จำนวน 55.15 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 30.03 ล้านบาท และ จำนวน 66.31 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายบริหารที่ลดลงเนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยได้ทำการปรับลดและควบคุม ค่าใช้จ่ายบริหาร ประกอบกับไม่มีภาระในการตั้งสำรองค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเพิ่มเติมครั้งเดียวในปีปัจจุบัน ในขณะที่มีการตั้งสำรองดังกล่าวในไตรมาสเดียวกันในปีก่อน

1.6 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในเดือน เมษายน 2552 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โมรี โลหะกิจ (ประเทศไทย) จำกัดโดยมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 49 และในงวดสามเดือนและงวดครึ่งปีแรก สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทได้รับส่วนแบ่งกำไรในงบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 0.30 ล้านบาท และ จำนวน 0.39 ล้านบาท ตามลำดับ

1.7 กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ และกำไร (ขาดทุน) สหติ

ในงวดสามเดือนและงวดครึ่งปีแรก สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรจากการดำเนินงานก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 26.74 ล้านบาท และ จำนวน 22.09 ล้านบาท เมื่อหักต้นทุนทางการเงินจำนวน -0.43 ล้านบาท และ จำนวน -1.09 ล้านบาท รวมส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม จำนวน 0.30 ล้านบาท และ จำนวน 0.39 ล้านบาท และ หักภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน -5.31 ล้านบาท และ จำนวน -4.49 ล้านบาทส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรสุทธิเบ็ดเสร็จจำนวน 21.30 ล้านบาท และ จำนวน 16.90 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ในงวดสามเดือนปัจจุบันลดลงร้อยละ -38.5 และมีกำไรสุทธิเบ็ดเสร็จลดลงร้อยละ -38.9 ตามลำดับ ในขณะที่กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ กำไรเบ็ดเสร็จในงวดครึ่งปีแรกเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ลดลงร้อยละ -71.8 และ ร้อยละ -73.0 ตามลำดับ

อย่างไรก็ตาม สำหรับงวดสามเดือนปัจจุบันและงวดครึ่งปีแรก บริษัทมีส่วนแบ่งกำไรสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยจำนวน 6.27 ล้านบาทและ จำนวน 4.50 ล้านบาท ซึ่งส่วนแบ่งกำไรที่ลดลงมาจากกำไรสุทธิที่ลดลงอย่างมากของบริษัทย่อยผู้ผลิตท่อไอเสียในอุตสาหกรรมยานยนต์ ทั้งนี้บริษัทมีผลประกอบการกำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่สำหรับงวดสามเดือนและงวดครึ่งปีแรกสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวน 15.03 ล้านบาท และ จำนวน 12.40 ล้านบาท ตามลำดับ

1.8 ภาษีเงินได้

ในงวดสามเดือนและรอบครึ่งปีแรกสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อย มีภาษีเงินได้จากผลกำไรจากการดำเนินงาน จำนวน 5.31 ล้านบาท และ 4.49 ล้านบาท ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนหน้าซึ่งมี ภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 8.35 ล้านบาท และ จำนวน 14.93 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้มีสาเหตุหลักเนื่องจากกำไรจากการดำเนินงานที่ลดลงอย่างมาก

1.9 ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2553 บริษัทใหญ่มีการขายเงินลงทุนบริษัทย่อยให้แก่พันธมิตรธุรกิจจากญี่ปุ่น Mory Industrial Inc, จึงมีการรับส่วนแบ่งของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยจากผลกำไรสุทธิในบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้น สำหรับงวดสามเดือนและงวดครึ่งปีแรกสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 25623 ส่วนแบ่งกำไรสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจในบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 6.27 ล้านบาท และ จำนวนเงิน 4.50 ล้านบาท ตามลำดับ

1.10 ความสามารถในการทำกำไร

บริษัทและบริษัทย่อยมีสัดส่วนกำไรขั้นต้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 เท่ากับร้อยละ 12.43 เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีสัดส่วนกำไรขั้นต้นร้อยละ 11.63 โดยมีสาเหตุหลักยอดขายที่ปรับตัวดีขึ้นในกลุ่มท่อไอเสียที่มีกำไรขั้นต้นที่สูงในสินค้ากลุ่มโลหะ ในขณะที่ยอดขายโดยรวมยังลดลง

บริษัทและบริษัทย่อยมีสัดส่วนกำไรขั้นต้นหรับงวดครึ่งปีแรกสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 เท่ากับร้อยละ 9.99 เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีสัดส่วนกำไรขั้นต้นร้อยละ 11.48 โดยอัตรากำไรขั้นต้นที่ลดลงมีผลมาจากยอดขายของท่อไอเสียในอุตสาหกรรมยานยนต์ที่ลดลงอย่างมากในไตรมาสแรกเพราะการหยุดสายการผลิตชั่วคราวของผู้ผลิตรถยนต์และการ Lockdown กิจกรรมต่างๆในไตรมาสแรก

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	270.16	13.77%	211.33	9.98%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น(เงินลงทุนชั่วคราว)	83.70	4.27%	107.03	5.05%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	458.26	23.36%	542.31	25.60%
สินค้าคงเหลือ	493.23	25.14%	588.75	27.79%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.84	0.19%	4.04	0.19%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,309.19	66.73%	1,453.46	68.61%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	46.18	2.35%	46.18	2.18%
เงินลงทุนในบริษัทรวม	12.02	0.61%	11.63	0.55%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น(เงินลงทุนระยะยาว)	3.66	0.19%	3.46	0.16%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	565.85	28.84%	581.77	27.46%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3.48	0.18%	1.74	0.08%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	17.77	0.90%	16.90	0.80%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.88	0.20%	3.40	0.16%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	652.83	33.27%	665.08	31.39%
รวมสินทรัพย์	1,962.02	100.00%	2,118.54	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	26.73	1.36%	55.72	2.63%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	300.68	15.33%	368.07	17.38%
เงินกู้ยืมระยะยาวถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.50	0.23%	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.21	0.16%	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	5.01	0.25%	6.64	0.31%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.63	0.29%	9.76	0.46%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	345.76	17.62%	440.19	20.78%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	45.24	2.31%	43.22	2.04%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	3.50	0.18%	0.00	0.00%
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าระยะยาว	3.03	0.15%	0.00	0.00%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.01	0.00%	0.00	0.00%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	51.78	2.64%	43.22	2.04%
รวมหนี้สิน	397.54	20.26%	483.41	22.82%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	383.00		383.00	
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	383.00	19.52%	383.00	18.08%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	519.67	26.49%	519.67	24.53%
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	75.60	3.85%	75.25	3.55%
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท	411.51	20.98%	439.01	20.72%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัท ย่อย	174.70	8.90%	218.20	10.30%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,564.48	79.74%	1,635.13	77.18%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,962.02	100.00%	2,118.54	100.00%

2. สถานะทางการเงิน

2.1 สินทรัพย์

สำหรับมูลค่าทรัพย์สินสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,962.02 ล้านบาท และ 2,118.54 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีเงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้า และ สินค้าคงเหลือลดลง เนื่องจากการขายและการผลิตที่ปรับตัวลดลงอย่างมาก ยอดขายโดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อยที่ลดลงส่งผลให้มียอดคงค้างของลูกหนี้และสินค้าคงเหลือที่ลดลง บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักด้านการแปรรูปสเตนเลสภัณฑ์อย่างครบวงจรซึ่งประกอบด้วยการจัดการ จัดหา แปรรูป ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์สเตนเลส และ บริษัทย่อยรายหนึ่งเป็นผู้จัดหาและจำหน่ายโลหะและอโลหะสำเร็จรูป ดังนั้น สินทรัพย์ที่สำคัญส่วนใหญ่จะอยู่ในรูป เงินสด สินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้า และที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

2.1.1 สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินค้าคงเหลือ-สุทธิ จำนวน 493.23 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 25.14 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 588.75 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 27.79 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ สินค้าที่ลดลงเนื่องจากการจัดหาวัตถุดิบและการผลิตโดยรวมลดลงในระหว่างนี้

2.1.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 458.26 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 23.36 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 542.31 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 25.60 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ ลูกหนี้การค้าที่ลดลงเนื่องจากการขายโดยรวมลดลงในระหว่างนี้

2.1.3 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น (เงินลงทุนชั่วคราว) ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 83.70 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 4.27 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 กันยายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ จำนวน 565.85 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 28.84 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 581.77 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 27.46 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.5 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 จำนวน 46.18 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 2.35 และ ร้อยละ 2.18 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ) โดยเป็นเงินฝากในสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยรายหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินกู้จากสถาบันการเงิน

2.1.6 ทรัพย์สินทางการเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 จำนวน 17.77 ล้านบาท และ จำนวน 16.90 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 0.90 และ ร้อยละ 0.80 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ)

2.2 หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 มีจำนวน 397.54 ล้านบาท และ 483.41 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีหนี้สินหมุนเวียนลดลงตามการจัดหาวัตถุดิบที่ลดลงในระหว่างนี้ อย่างไรก็ตามบริษัทมีหนี้สินระยะยาวเพิ่มขึ้นเนื่องจากบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีการกู้ยืมเงินจากธนาคารในระยะยาวจำนวน 3.50 ล้านบาท และ การรับรู้เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าระยะยาวจำนวน 3.03 ล้านบาท

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ส่วนของผู้ถือหุ้นจากงบการเงินรวมจำนวน 1,564.48 ล้านบาท ลดลงจากส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 จำนวน 1,635.13 ล้านบาท เป็นจำนวน 70.65 ล้านบาท เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนจากผลกระทบการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีตามมาตรฐานทางการเงินที่บังคับใช้ในปี 2563 จำนวน 1.25 ล้านบาท และเกิดผลกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดจำนวน 16.90 ล้านบาท และมีการจ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น 86.30 ล้านบาท ทั้งนี้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยมีมูลค่าคงเหลือจำนวน 1,389.78 และ จำนวน 174.70 ล้านบาท ตามลำดับ

ด้านสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 เท่ากับ 0.25 และ 0.30 ตามลำดับ อัตราส่วนที่ลดลงเนื่องจากหนี้สินหมุนเวียนที่ลดลงตามปริมาณการค้าที่ซบถตัวลง

(หน่วย : ล้านบาท)

รายละเอียด	ณ 30 ก.ย. 2563	ณ 30 ก.ย. 2562
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	148.51	125.13
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	19.23	-20.31
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-108.85	-128.54
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-0.05	-0.03
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	58.84	-23.75

3. กระแสเงินสด

สำหรับครึ่งปีแรกสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 148.51 ล้านบาท โดยเป็นกระแสเงินสดที่เพิ่มขึ้นจากผลประกอบการจำนวน 35.85 ล้านบาท และจากเงินทุนหมุนเวียนสุทธิจำนวน 112.66 ล้านบาท เนื่องจากขนาดธุรกิจในปีแรกปีแรกที่ลดลงทำให้เกิดกระแสเงินสดจากกิจกรรมการดำเนินงานคงเหลือ

ในส่วนของกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนมียอดสุทธิจำนวน 19.23 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนชั่วคราวรับสุทธิจำนวน 23.50 ล้านบาท และไม่มีการลงทุนที่มีนัยสำคัญ

ในส่วนของกิจกรรมจัดหาเงินมียอดจัดหาสุทธิ -108.85 ล้านบาท โดยเป็นการจ่ายเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มเติมสุทธิจำนวน -28.98 ล้านบาท และ ในขณะที่มีการจ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น -86.30 ล้านบาท ในขณะที่มีเงินกู้ระยะยาวจากธนาคารเพิ่มขึ้น 8.00 ล้านบาทจากบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง

โดยรวมบริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 58.84 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิทวัส อัครพงศ์พิศักดิ์)
รองกรรมการผู้จัดการ