

บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือ การจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหล็กและโลหะ และให้บริการตัดเหล็กและโลหะ ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 66/1 หมู่ 6 ถนนสุขสวัสดิ์ ตำบลบางจาก อำเภอพระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวด

1.5 มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2555	2554	2555	2554	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและรายได้ค่าบริการ	-	-	68,285	66,126	ขายสินค้า: ราคาตลาดหักส่วนลดร้อยละ 2 และต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มใน อัตราร้อยละ 5 รายได้ค่าบริการ: ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	1,901	อัตราร้อยละ MLR ต่อปี
เงินปันผลรับ	-	-	7,718	-	ตามที่อนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
ค่าบริการอื่นๆ	-	-	1,200	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายสินค้าและรายได้ค่าบริการ	13,144	13,641	10,953	9,372	ขายสินค้า: ราคาใกล้เคียงกับราคาสุทธิที่ขาย ให้กับลูกค้ารายใหญ่ของบริษัทฯ รายได้ค่าบริการ: ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด
รายได้ค่าเช่า	75	75	75	75	ค่าบริการคงที่ต่อเดือน
ค่านายหน้าจ่าย	3,204	2,042	50	56	อัตราไม่เกินร้อยละ 2 ของ ยอดขาย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 มีนาคม 2555 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
	2555	2555	2555	2555
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
บริษัทย่อย	-	-	54,118	62,298
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน)	4,273	5,063	3,654	4,761
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,273	5,063	57,772	67,059
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)				
บริษัทร่วม	4,021	3,514	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน)	50	29	50	29
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,071	3,543	50	29

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,683	6,448	4,381	4,172
สำรองผลประโยชน์หลังออกจาก				
งานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	349	-	(88)	-
รวม	7,032	6,448	4,293	4,172

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
	2555	2555	2555	2555
เงินสด	85	85	55	55
เงินฝากธนาคาร	70,179	53,763	54,300	45,635
รวม	70,264	53,848	54,355	45,690

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.62 ถึง 1.90 ต่อปี (31 มีนาคม 2555: ร้อยละ 0.62 ถึง 1.90 ต่อปี)

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
	2555	2555	2555	2555
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,700	2,820	41,484	44,438
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	1,573	2,243	16,288	22,621
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,273	5,063	57,772	67,059
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	406,109	402,311	241,196	242,345
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	145,044	134,140	71,276	68,358
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	17,426	17,426	17,426	17,426
รวม	568,579	553,877	329,898	328,129
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(17,426)	(17,426)	(17,426)	(17,426)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	551,153	536,451	312,472	310,703
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	555,426	541,514	370,244	377,762

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
	2555	2555	2555	2555
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,256	28	1,170	28
รวมลูกหนี้อื่น	1,256	28	1,170	28
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	556,682	541,542	371,414	377,790

5. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

5.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม	
			ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย			
			30 มิถุนายน 2555	31 มีนาคม 2555	30 มิถุนายน 2555	31 มีนาคม 2555	30 มิถุนายน 2555	31 มีนาคม 2555
			ร้อยละ	ร้อยละ				
บริษัท โมรี โลหะกิจ (ประเทศไทย) จำกัด	นายหน้า	ไทย	49	49	4,900	4,900	9,889	9,140

5.2 ส่วนแบ่งกำไรและเงินปันผลรับ

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน			
	ในบริษัทร่วม		เงินปันผลที่บริษัทได้รับ	
	2555	2554	2555	2554
บริษัท โมรี โลหะกิจ (ประเทศไทย) จำกัด	749	323	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทรวม

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทรวมโดยสรุปมีดังนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระ		สินทรัพย์รวม		หนี้สินรวม		(หน่วย: ล้านบาท)			
							รายได้รวมสำหรับ		กำไรสำหรับ	
							งวดสามเดือน		งวดสามเดือน	
	ณ วันที่		ณ วันที่		ณ วันที่		สิ้นสุดวันที่		สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	2555	2554	2555	2554
บริษัท โมรี โลหะกิจ										
(ประเทศไทย) จำกัด	10	10	22	20	1.7	1.1	3.2	2.0	1.5	0.7

6. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

6.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
	2555	2555	2555	2555	2555	2555
	ล้านบาท		ร้อยละ		พันบาท	
บริษัท ออโต้ เม็ททอล จำกัด	240	240	60	60	144,000	144,000
บริษัท สเตนเลสทางเลือก จำกัด	1	1	100	100	999	999
รวม					144,999	144,999

6.2 เงินปันผลรับ

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2554
บริษัท ออโต้ เม็ททอล จำกัด	7,718	-

เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2555 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัท ออโต้ เม็ททอล จำกัด มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจากกำไรของปี 2555 ในอัตราหุ้นละ 5.36 บาท โดยได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วในวันที่ 27 มิถุนายน 2555

7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	349,495	126,140
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	21,405	312
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(15,296)	(3,951)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	355,604	122,501

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินโดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 13.8 ล้านบาท (31 มีนาคม 2555: 14.9 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 9.1 ล้านบาท (31 มีนาคม 2555: 9.8 ล้านบาท))

บริษัทฯและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้จดจำนองที่ดินทั้งหมดพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินนั้นและได้จดจำนองเครื่องจักรของบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งมีมูลค่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 มีนาคม 2555 ดังรายละเอียดต่อไปนี้ ไว้กับธนาคารเพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมและวงเงินสินเชื่ออื่น ๆ ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับจากธนาคาร

(หน่วย: พันบาท)

เครื่องจักรที่จดจำนอง	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
	2555	2555	2555	2555
ราคาทุน	305.9	305.9	196.8	196.8
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	38.5	41.0	-	-

8. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
	2555	2555	2555	2555	2555
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	5.20	85,000	100,000	10,000	10,000
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	5.25 - 5.80	157,107	166,172	99,711	128,671
		242,107	266,172	109,711	138,671

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินซึ่งมีกำหนดเวลาชำระคืนภายใน 1 เดือน

วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารและเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทนี้ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7

9. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
	2555	2555	2555	2555
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	273,365	200,309	125,435	104,706
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	35,439	14,293	8,229	9,168
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,021	3,514	-	-
ค่านายหน้าค้ำจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	276	41	276	-
ค่านายหน้าค้ำจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	50	29	50	29
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	8,194	4,929	4,307	2,483
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	321,345	223,115	138,297	116,386

10. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลของบริษัทฯและบริษัทย่อยคำนวณขึ้นจากกำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดหลังจากบวกกลับและหักออกด้วยค่าใช้จ่ายและรายได้ต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีและหักด้วยขาดทุนทางภาษียกมาจากปีก่อน (ถ้ามี) ในการคำนวณภาษีคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

โดยบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ซึ่งประกอบกิจการที่ได้รับส่งเสริมการลงทุน (ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11) คำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกำไรสุทธิของกิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนของบริษัทย่อยนั้นหลังจากบวกกลับและหักออกด้วยค่าใช้จ่ายและรายได้ต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีและหักด้วยขาดทุนทางภาษียกมาจากรายได้ก่อน (ถ้ามี) ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

11. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการตัดและแปรรูปโลหะแผ่นตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 3007/ว./2550 เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2550 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศ เพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและการได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไป เป็นระยะเวลาหนึ่งปี นับแต่วันที่นำเข้าครั้งแรก

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการผลิตท่อเหล็กไร้สนิมตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1407(2)/2548 เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2548 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 7 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น และในกรณีที่มิผลขาดทุนเกิดขึ้นในระหว่างเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลนี้อนุญาตให้บริษัทย่อยดังกล่าวนำผลขาดทุนมาหักกลับกับผลกำไรที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภายใน 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดได้รับยกเว้น และการได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่บริษัทย่อยได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล

รายได้จากการขายและบริการของบริษัทย่อยที่เกิดจากการขายสินค้าและให้บริการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 มีมูลค่าประมาณ 213 ล้านบาท และ 137 ล้านบาท ตามลำดับ

12. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

13. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เหล็กและโลหะ และดำเนินธุรกิจในส่วนงานหลักทางภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย ดังนั้น รายได้ กำไรและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้ รายได้จากการจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศของ บริษัทฯ และบริษัทย่อยในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 มีมูลค่าประมาณ 8.9 ล้านบาทและ 19.9 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 4.3 ล้านบาท และ 13.0 ล้านบาท ตามลำดับ)

14. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

14.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารสำนักงาน อายุของสัญญามีระยะเวลาประมาณ 3 ปี

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

	<u>ล้านบาท</u>
จ่ายชำระ	
ภายใน 1 ปี	2.56
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2.99

14.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการอื่น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้ความช่วยเหลือทางเทคนิคและสัญญาบริการอื่นเป็นจำนวนเงินประมาณ 4.49 ล้านบาท

14.3 วงเงินสินเชื่อ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินหลายแห่งและมีหลักประกันโดยมีรายละเอียดดังนี้

- วงเงินสินเชื่อเลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซิท หนังสือค้ำประกันและเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 1,460.5 ล้านบาท และมีส่วนที่เบิกใช้คงเหลือจำนวน 232.0 ล้านบาท วงเงินสินเชื่อนี้ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินนั้นของบริษัทฯ และเครื่องจักรของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- วงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาท และไม่มีส่วนที่เบิกใช้คงเหลือ วงเงินนี้ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินนั้นและเครื่องจักรของบริษัทฯ และเงินฝากประจำของบริษัทฯ
- วงเงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 1,000 ล้านบาท และมีส่วนที่เบิกใช้คงเหลือจำนวน 71.1 ล้านบาท วงเงินสินเชื่อนี้ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินของบริษัทฯและเครื่องจักรของบริษัทฯ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทย่อยได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งและมีหลักประกันโดยมีรายละเอียดดังนี้

- วงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีท หนังสือค้ำประกันและเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 300 ล้านบาท และมีส่วนที่เบิกใช้คงเหลือจำนวน 169.2 ล้านบาท วงเงินนี้ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินนั้นและเครื่องจักรของบริษัทย่อย
- วงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 10 ล้านบาท และไม่มีส่วนที่เบิกใช้คงเหลือ วงเงินนี้ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินนั้นของบริษัทย่อย
- วงเงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศจำนวน 200 ล้านบาท และมีส่วนที่เบิกใช้คงเหลือจำนวน 50.1 ล้านบาท วงเงินนี้ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินนั้นและเครื่องจักรของบริษัทย่อย

14.4 สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทฯมียอดคงเหลือของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศเพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของหนี้สินและสินทรัพย์ในสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปี โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม			
	จำนวน ที่ซื้อ (ล้าน)	อัตราแลกเปลี่ยนตาม สัญญาของจำนวนที่ซื้อ (บาทต่อหน่วย เงินตราต่างประเทศ)	จำนวน ที่ขาย (ล้าน)	อัตราแลกเปลี่ยนตาม สัญญาของจำนวนที่ขาย (บาทต่อหน่วย เงินตราต่างประเทศ)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1.42	31.512 - 31.918	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	จำนวน	อัตราแลกเปลี่ยนตาม	จำนวน	อัตราแลกเปลี่ยนตาม
	ที่ซื้อ	สัญญาของจำนวนที่ซื้อ	ที่ขาย	สัญญาของจำนวนที่ขาย
	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วย เงินตราต่างประเทศ)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วย เงินตราต่างประเทศ)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.91	31.512 - 31.918	-	-

15. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2555 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจากกำไรของปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 ในอัตราหุ้นละ 0.14 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 44.80 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลในวันที่ 10 สิงหาคม 2555

16. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2555