

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาล
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลของบริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลของบริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะทางการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ รวมถึงงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

กรรณ ตันทวีรัตน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10456

กรุงเทพมหานคร

10 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ		
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		(ตรวจสอบแล้ว)
	30 กันยายน พ.ศ. 2566	30 กันยายน พ.ศ. 2566	30 กันยายน พ.ศ. 2566	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	
หมายเหตุ	บาท	บาท	บาท	บาท	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		149,828,413	140,967,138	141,427,387	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		3,122,196,790	3,121,090,033	2,788,466,203	
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7	2,982,211,389	2,982,211,389	2,744,523,017	
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินค้า		164,220,613	164,220,613	5,718,116	
สินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงิน		2,206,819	2,206,819	-	
ภาษีเงินได้รอขอลคืน		22,191,145	22,191,145	19,666,787	
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		38,821,130	38,570,018	26,572,412	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		6,481,676,299	6,471,457,155	5,726,373,922	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	10,499,995	-	
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		55,729,000	55,729,000	55,729,000	
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	9	3,280,682,292	3,280,663,477	3,138,509,659	
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ		45,460,820	45,460,820	50,672,121	
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	9	40,490,053	38,454,026	40,039,380	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ		33,280,953	33,280,953	45,057,971	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		5,321,049	5,321,049	5,316,249	
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,460,964,167	3,469,409,320	3,335,324,380	
รวมสินทรัพย์		9,942,640,466	9,940,866,475	9,061,698,302	

กรรมการ _____ กรรมการ _____

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	พ.ศ. 2566		พ.ศ. 2566	
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10.1	4,067,829,290	4,067,829,290	2,762,496,204
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		447,098,349	447,065,850	513,050,439
หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน		-	-	4,439,294
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		13,713,900	13,713,900	-
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าจากลูกค้า		40,424,058	40,424,058	56,969,272
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10.2	639,460,888	639,460,888	639,317,843
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		25,093,258	25,093,258	23,409,632
รวมหนี้สินหมุนเวียน		5,233,619,743	5,233,587,244	3,999,682,684
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	10.2	1,266,358,721	1,266,358,721	1,680,976,801
หนี้สินตามสัญญาเช่า		21,074,311	21,074,311	27,867,968
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		108,152,943	108,152,943	103,228,852
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,395,585,975	1,395,585,975	1,812,073,621
รวมหนี้สิน		6,629,205,718	6,629,173,219	5,811,756,305

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

	ข้อมูลทางการเงินรวม	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	30 กันยายน	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
หุ้นสามัญจำนวน 870,758,034 หุ้น			
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท	870,758,034	870,758,034	870,758,034
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญจำนวน 870,758,034 หุ้น			
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 1 บาท	870,758,034	870,758,034	870,758,034
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	427,323,198	427,323,198	427,323,198
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	87,075,803	87,075,803	87,075,803
ยังไม่ได้จัดสรร	1,924,605,263	1,926,536,221	1,864,784,962
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	3,309,762,298	3,311,693,256	3,249,941,997
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	3,672,450	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	3,313,434,748	3,311,693,256	3,249,941,997
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	9,942,640,466	9,940,866,475	9,061,698,302

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	5,096,296,917	5,096,296,917	5,431,764,849
ต้นทุนขาย	(4,777,877,169)	(4,777,877,169)	(5,392,306,509)
กำไรขั้นต้น	318,419,748	318,419,748	39,458,340
รายได้อื่น	19,797,936	19,797,936	21,020,547
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(55,692,274)	(55,692,273)	(53,688,396)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(137,325,878)	(136,340,971)	(83,595,270)
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	(44,531,459)	(44,531,459)	(29,805,362)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	100,668,073	101,652,981	(106,610,141)
ภาษีเงินได้ 5	(20,231,195)	(20,231,195)	21,491,382
กำไรสำหรับงวด	80,436,878	81,421,786	(85,118,759)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	80,436,878	81,421,786	(85,118,759)
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม			
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	80,732,351	81,421,786	(85,118,759)
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(295,473)	-	-
	80,436,878	81,421,786	(85,118,759)
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.09	0.09	(0.10)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	15,498,223,727	15,498,223,727	17,362,952,531	
ต้นทุนขาย	(14,464,468,339)	(14,464,468,339)	(16,610,889,163)	
กำไรขั้นต้น	1,033,755,388	1,033,755,388	752,063,368	
รายได้อื่น	61,170,284	61,158,151	56,278,283	
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(170,036,638)	(170,035,187)	(156,101,491)	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(409,638,502)	(406,869,307)	(311,431,459)	
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	(119,979,786)	(119,979,786)	(85,363,596)	
กำไรก่อนภาษีเงินได้	395,270,746	398,029,259	255,445,105	
ภาษีเงินได้	5 (75,050,590)	(75,050,590)	(48,930,070)	
กำไรสำหรับงวด	320,220,156	322,978,669	206,515,035	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่ไม่จัดอยู่ในกำไร (ขาดทุน)				
ขาดทุนจากประเมินมูลค่าภาวะผูกพัน				
ตามโครงการผลประโยชน์พนักงานใหม่	-	-	(7,968,774)	
ภาษีเงินได้สำหรับรายการ	-	-	1,593,755	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	320,220,156	322,978,669	200,140,016	
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	321,047,711	322,978,669	200,140,016	
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(827,555)	-	-	
	320,220,156	322,978,669	200,140,016	
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.37	0.37	0.24	

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

		ข้อมูลทางการเงินรวม						
		ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่						
		กำไรสะสม				รวมส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น
		ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว - ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร			
หมายเหตุ	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2566 (วันที่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย)		870,758,034	427,323,198	87,075,803	1,864,784,962	3,249,941,997	4,500,005	3,254,442,002
เงินปันผลจ่าย	11	-	-	-	(261,227,410)	(261,227,410)	-	(261,227,410)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	321,047,711	321,047,711	(827,555)	320,220,156
ยอดคงเหลือวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566		870,758,034	427,323,198	87,075,803	1,924,605,263	3,309,762,298	3,672,450	3,313,434,748

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	ทุนที่ออก		กำไรสะสม			
	และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว -		รวม	
			ทุนสำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร		
บาท	บาท	ตามกฎหมาย	บาท	บาท	บาท	
ยอดคงเหลือวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	870,758,034	427,323,198	87,075,803	2,368,850,111	3,754,007,146	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(740,144,329)	(740,144,329)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	200,140,016	200,140,016	
ยอดคงเหลือวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565	870,758,034	427,323,198	87,075,803	1,828,845,798	3,214,002,833	
ยอดคงเหลือวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	870,758,034	427,323,198	87,075,803	1,864,784,962	3,249,941,997	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(261,227,410)	(261,227,410)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	322,978,669	322,978,669	
ยอดคงเหลือวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566	870,758,034	427,323,198	87,075,803	1,926,536,221	3,311,693,256	

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้		395,270,746	398,029,259	255,445,105
รายการปรับปรุง				
(กลับรายการ) ค่าเมื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	6	(36,725,113)	(36,725,113)	7,466,008
(กลับรายการ) ค่าเมื่อมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้างเหลือ	7	(27,710,301)	(27,710,301)	45,292,046
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		226,392,823	226,327,665	217,044,324
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์		(213,305)	(213,305)	(123,786)
กำไรจากมูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์ทางการเงิน				
- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		(6,646,113)	(6,646,113)	(41,391)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		6,584,091	6,584,091	12,791,670
ดอกเบี้ยจ่าย		119,979,786	119,979,786	85,363,596
กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
		676,932,614	679,625,969	623,237,572
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		(297,005,474)	(295,898,717)	175,084,465
สินค้างเหลือ		(209,978,071)	(209,978,071)	1,034,570,865
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินค้า		(158,502,497)	(158,502,497)	90,512,903
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(12,248,718)	(11,997,606)	(26,114,849)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(4,800)	(4,800)	(326,661)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(70,988,739)	(71,021,238)	7,840,312
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าจากลูกค้า		(16,545,214)	(16,545,214)	31,718,085
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจ่าย		(1,660,000)	(1,660,000)	(1,454,933)
กระแสเงินสด (ใช้ไปใน) ได้มาจากการดำเนินงาน				
ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		(90,000,899)	(85,982,174)	1,935,067,759
การจ่ายดอกเบี้ย		(115,429,355)	(115,429,355)	(89,228,526)
การจ่ายภาษีเงินได้		(52,084,030)	(52,084,030)	(184,471,568)
เงินสดสุทธิ (ใช้ไปใน) ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน				
		(257,514,284)	(253,495,559)	1,661,367,665

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	(10,499,995)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(345,551,441)	(345,531,441)	(286,965,217)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(8,825,750)	(6,725,750)	(12,086,162)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์		4,768,534	4,768,534	1,369,561
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(349,608,657)	(357,988,652)	(297,681,818)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม		4,500,005	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10.1	15,690,564,584	15,690,564,584	20,437,124,009
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10.1	(14,385,231,498)	(14,385,231,498)	(21,263,392,141)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		-	-	743,245,000
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	10.2	(415,000,000)	(415,000,000)	(365,000,000)
ค่าธรรมเนียมการจัดการเงินกู้ยืม		-	-	(635,005)
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า		(18,081,714)	(18,081,714)	(17,844,211)
เงินปันผลจ่าย		(261,227,410)	(261,227,410)	(740,144,329)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		615,523,967	611,023,962	(1,206,646,677)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		8,401,026	(460,249)	157,039,170
ยอดคงเหลือต้นงวด		141,427,387	141,427,387	121,336,142
ยอดคงเหลือปลายงวด		149,828,413	140,967,138	278,375,312
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย				
- เงินสดในมือ		593,632	593,632	542,454
- เงินฝากสถาบันการเงิน		149,234,781	140,373,506	277,832,858
		149,828,413	140,967,138	278,375,312
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 มีดังนี้				
เจ้าหนี้อื่นจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		6,284,778	6,284,778	13,088,759
เจ้าหนี้อื่นจากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		80,000	80,000	-
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้				

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

1 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และข้อกำหนดเพิ่มเติมอื่นเกี่ยวกับรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 โดยกลุ่มกิจการมีนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำเพิ่มเติมดังนี้

การบัญชีสำหรับงบการเงินรวม

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการทั้งหมดที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อกลุ่มกิจการรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุน และสามารถใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนผันแปร กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุน หักค่าเผื่อการด้อยค่า

รายการระหว่างกัน

รายการ ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มกิจการจะถูกตัดออก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการกับการร่วมค่าจะถูกตัดออกตามสัดส่วนที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในการร่วมค่าด้วยบัญชีเงินลงทุนหรือกำไรหรือรับระหว่างกันในกรณีที่ไม่มียอดคงเหลือของเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และจะรับรู้กำไรระหว่างกันเมื่อมีการขายให้กับบุคคลอื่น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการจะถูกตัดออกเช่นเดียวกัน ยกเว้นรายการนั้นจะมีหลักฐานว่าเกิดจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่โอน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ไม่มีผลกระทบต่อกลุ่มกิจการ

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ที่เกี่ยวข้องและมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงนี้ไม่ได้บังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาปัจจุบันและกลุ่มกิจการไม่นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ได้แก้ไขข้อกำหนดของการเปิดเผยจาก “การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ” เป็น “การเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ” ทั้งนี้ การแก้ไขเพิ่มเติมได้มีการให้แนวทางการพิจารณาว่านโยบายบัญชีเป็นนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ ดังนั้น กลุ่มกิจการจึงไม่จำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่ไม่มีสาระสำคัญ หากกลุ่มกิจการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่บดบังข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ได้แก้ไขคำนิยามของประมาณการทางบัญชีเพื่อช่วยให้กลุ่มกิจการจำแนกความแตกต่างของ “การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี” จาก “การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี” การจำแนกความแตกต่างนั้นมีความสำคัญ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ซึ่งถือปฏิบัติกับรายการ เหตุการณ์อื่นและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นนับตั้งแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นต้นไป ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังไปที่รายการและเหตุการณ์ในอดีตรวมถึงปัจจุบัน โดยถือเสมือนว่าได้มีการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติโดยตลอด

ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ได้กำหนดให้กิจการรับรู้ภาษีเงินได้รอดัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดี่ยว ซึ่ง ณ การรับรู้เมื่อเริ่มแรกก่อให้เกิดผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่มูลค่าเท่ากัน ตัวอย่างของรายการ เช่น สัญญาเช่าและภาระผูกพันจากการรื้อถอน

การปรับปรุงดังกล่าวถือปฏิบัติกับรายการที่เกิดขึ้นในหรือหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ นอกจากนี้กลุ่มกิจการควรรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดัดบัญชี (โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่จะได้ใช้ประโยชน์) และหนี้สินภาษีเงินได้รอดัดบัญชี ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอสำหรับผลต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและที่ต้องเสียภาษีทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า และ
- หนี้สินจากการรื้อถอน หนี้สินจากการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และจำนวนเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ผลกระทบสะสมของการปรับปรุงนี้ให้รับรู้ในกำไรสะสมยกมาหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามความเหมาะสม

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

3 ประเมินการทางบัญชี

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มกิจการมิได้นำเสนอข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน เนื่องจากรายได้หลักของกลุ่มกิจการยังคงมาจากธุรกิจในการจำหน่าย และการแปรรูปเหล็กแผ่นและเหล็กรูปพรรณซึ่งอยู่ในกลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทเดียวกัน และการขายผลิตภัณฑ์และบริการส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการได้เกิดขึ้นในตลาดประเทศไทย ฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงส่วนงานเพิ่มเติมจากการนำเสนองวดก่อนที่เข้าเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8

5 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลรับรู้ด้วยประมาณการของฝ่ายบริหารโดยใช้อัตราภาษีเดียวกันกับอัตราภาษีเงินได้ตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักทั้งปีที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยประมาณการอัตราภาษีเงินได้ตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักสำหรับปีที่ใช้สำหรับงวดระหว่างกาลวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 คือ อัตราร้อยละ 19 ต่อปี เปรียบเทียบกับประมาณการอัตราภาษีเงินได้ที่ใช้ในงวดระหว่างกาลเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 คือ อัตราร้อยละ 19 ต่อปี

6 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 ลูกหนี้การค้าซึ่งแสดงรวมอยู่ในรายการลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ในงบแสดงฐานะการเงินสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม และข้อมูลทางการเงิน เฉพาะกิจการ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 กันยายน พ.ศ. 2566 บาท	ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะกิจการ (ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บาท
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	2,545,054,364	2,117,773,832
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 1 เดือน	443,192,318	511,662,482
มากกว่า 1 เดือน ถึง 3 เดือน	79,754,887	113,230,735
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	43,429,798	18,210,433
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	1,336,735	25,171,398
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	31,210,175	56,627,714
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(56,299,605)	(93,024,718)
รวม	3,087,678,672	2,749,651,876

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

7 สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม และข้อมูลทางการเงิน เฉพาะกิจการ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 กันยายน พ.ศ. 2566 บาท	ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะกิจการ (ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บาท
วัตถุดิบ	1,463,045,643	977,459,981
สินค้าสำเร็จรูป	1,524,214,220	1,799,821,811
รวมสินค้าคงเหลือ	2,987,259,863	2,777,281,792
หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		
- สำหรับวัตถุดิบ	(2,710,997)	(3,385,482)
- สำหรับสินค้าสำเร็จรูป	(2,337,477)	(29,373,293)
รวม	2,982,211,389	2,744,523,017

บริษัทบันทึกกลับรายการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับจำนวน 27.71 ล้านบาท โดยรวมอยู่ในต้นทุนขายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 มีดังต่อไปนี้

	ข้อมูลทางการเงิน เงินเฉพาะ กิจการ พันบาท
ยอดต้นงวด	-
เพิ่มขึ้น	10,499,995
ยอดสิ้นงวด	10,499,995

การจัดตั้งบริษัทย่อย

ในระหว่างงวด กลุ่มกิจการจัดตั้งบริษัทย่อยชื่อบริษัท เรต ร็อคโค ดิจิทัล จำกัด โดยถือหุ้นสามัญจำนวน 4,199,998 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 2.50 บาท รวมเป็นเงิน 10.50 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 70.00 ของทุนจดทะเบียนจึงได้จัดทำข้อมูลทางการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 เป็นครั้งแรก

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม	
	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ บาท	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน บาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว)	3,138,509,659	40,039,380
ซื้อสินทรัพย์	346,737,624	8,650,750
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(4,555,229)	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(200,009,762)	(8,200,077)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	3,280,682,292	40,490,053

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ บาท	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน บาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว)	3,138,509,659	40,039,380
ซื้อสินทรัพย์	346,717,624	6,550,750
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(4,555,229)	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(200,008,577)	(8,136,104)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	3,280,663,477	38,454,026

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

10 เงินกู้ยืม

10.1 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวมและ ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ บาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)	2,762,496,204
กู้ยืมเพิ่มขึ้น	15,690,564,584
จ่ายชำระคืน	(14,385,231,498)
ราคาตามบัญชีปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	4,067,829,290

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน บริษัทได้ทำหนังสือยืนยันกับสถาบันการเงินเหล่านั้นว่าจะไม่นำทรัพย์สินหลักของบริษัทไปก่อภาระผูกพัน (Negative Pledge)

10.2 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวมและ ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ บาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)	2,320,294,644
จ่ายชำระคืน	(415,000,000)
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมการจัดหาเงินกู้ยืม	524,965
ราคาตามบัญชีปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	1,905,819,609

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมส่วนที่หมุนเวียนมีมูลค่าเท่ากับราคาตามบัญชี เนื่องจากผลกระทบของการคิดลดไม่มีสาระสำคัญ มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่อัตราร้อยละ 3.02 ถึง ร้อยละ 4.97 และอยู่ในข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

11 เงินปันผล

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลประจำปี พ.ศ. 2565 จำนวน 0.15 บาทต่อหุ้น สำหรับหุ้นจำนวน 870,758,034 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 130.61 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้ผู้ถือหุ้นในวันที่ 8 กันยายน พ.ศ. 2566

เมื่อวันที่ 7 เมษายน พ.ศ. 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานของรอบปีบัญชี พ.ศ. 2565 จำนวน 0.15 บาทต่อหุ้น สำหรับหุ้นจำนวน 870,758,034 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 130.61 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้ผู้ถือหุ้นในวันที่ 3 พฤษภาคม พ.ศ. 2566

12 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 บริษัทมีภาระผูกพันตามหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 34 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 : จำนวน 31.27 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า และค้ำประกันการซื้อสินค้า โดยบริษัทคาดว่าจะไม่เกิดหนี้สินจากภาระผูกพันนี้

เลตเตอร์ออฟเครดิต

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 บริษัทมีเลตเตอร์ออฟเครดิตคงค้างเป็นจำนวนเงิน 10.26 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้าและเครื่องจักร (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 : จำนวนเงิน 21.23 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ)

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

13 ภาระผูกพัน

สัญญาเช่า

ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายจากการเช่าอุปกรณ์สำนักงาน ซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในข้อมูลทางการเงินตามข้อยกเว้นในการรับรู้รายการของสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม และข้อมูลทางการเงิน เฉพาะกิจการ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) 30 กันยายน พ.ศ. 2566 บาท	ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะกิจการ (ตรวจสอบแล้ว) 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บาท
ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	200,800	171,300
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	412,450	212,400
รวม	613,250	383,700

ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อ

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อสินค้า ซึ่งมีการกำหนดราคาซื้อคงที่จำนวน 7.91 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 : 12.13 ล้านดอลลาร์สหรัฐ)

ภาระผูกพันในการซื้อสินทรัพย์ถาวร

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 บริษัทมีภาระผูกพันในการซื้อเครื่องจักร โปรแกรมคอมพิวเตอร์ และก่อสร้างอาคารโรงงานเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจแต่ยังไม่รับรู้ในข้อมูลทางการเงินจำนวน 45.82 ล้านบาท 2.80 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 672.21 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 : จำนวน 6.16 ล้านบาท และ 0.10 ล้านดอลลาร์สหรัฐ)

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

14 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้แก่ กลุ่มบุคคลในตระกูลธรรสารสมบัติ

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์และการใช้บริการเกี่ยวกับระบบคอมพิวเตอร์กับบริษัท คอนเนค บิสซิเนส ออนไลน์ จำกัด ซึ่งผู้ถือหุ้นของบริษัทบางท่านมีการถือหุ้นอย่างเป็นสาระสำคัญในบริษัทดังกล่าว

บริษัทได้เช่าที่ดินและอาคารสำนักงานที่ถนนพระราม 3 จากบริษัท คอมบายน์ แอสเซท จำกัด ซึ่งผู้ถือหุ้นของบริษัทบางท่านมีการถือหุ้นอย่างเป็นสาระสำคัญในบริษัทดังกล่าว โดยสัญญา มีระยะเวลาเช่า 3 ปี สัญญาที่ 1 มีระยะเวลาตั้งแต่เดือนเมษายน พ.ศ. 2565 ถึง เดือนมีนาคม พ.ศ. 2568 โดยคิดตามราคาที่ดินที่ตกลงกันในสัญญาปีละ 2.40 ล้านบาท สัญญาที่ 2 มีระยะเวลาตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ. 2563 ถึง เดือนตุลาคม พ.ศ. 2566 โดยคิดตามราคาที่ดินที่ตกลงกันในสัญญาปีละ 3.60 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 29 กันยายน พ.ศ. 2566 บริษัทได้ทำการต่อสัญญาที่ 2 มีระยะเวลาตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ. 2566 ถึง เดือนตุลาคม พ.ศ. 2569 โดยคิดตามราคาที่ดินที่ตกลงกันในสัญญาปีละ 4.20 ล้านบาท

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้

(ก) รายการซื้อและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	ข้อมูลทางการเงินรวม	
	และข้อมูลทางการเงิน	ข้อมูลทางการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับโปรแกรมและ		
ค่าบริการเกี่ยวกับระบบคอมพิวเตอร์	824,590	2,054,406
เงินที่จ่ายตามสัญญาเช่า	1,463,057	1,413,810
ดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	36,943	86,190

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	ข้อมูลทางการเงินรวม	
	และข้อมูลทางการเงิน	ข้อมูลทางการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับโปรแกรมและ		
ค่าบริการเกี่ยวกับระบบคอมพิวเตอร์	2,550,481	4,870,638
เงินที่จ่ายตามสัญญาเช่า	4,351,861	4,254,766
ดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	148,139	245,234

(ข) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการรายการซื้อและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกี่ยวข้องกับรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม	
	และข้อมูลทางการเงิน	ข้อมูลทางการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2,790,000	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15,657,393	8,168,764

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

(ค) ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารเป็นเงินเดือน ผลประโยชน์อื่น ค่าตอบแทนอื่น ๆ และเบี้ยประชุม

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	ข้อมูลทางการเงินรวม	
	และข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	12,136,000	11,359,000
ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน	603,936	584,683
	12,739,936	11,943,683

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	ข้อมูลทางการเงินรวม	
	และข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	37,228,000	36,577,000
ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน	1,811,809	1,754,048
	39,039,809	38,331,048

15 การอนุมัติข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566