

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของบริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น รวมถึงงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

กรรณ ตันทวีรัตน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10456

กรุงเทพมหานคร

11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

		30 กันยายน พ.ศ. 2565	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564
		บาท	บาท
	หมายเหตุ	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		278,375,312	121,336,142
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		3,184,469,125	3,367,019,598
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7	2,151,659,945	3,231,522,856
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินค้า		53,526,993	144,039,896
สินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงิน		41,391	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		31,693,049	5,578,200
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		5,699,765,815	6,869,496,692
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		55,729,000	55,729,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	8	3,141,653,163	3,053,275,799
สินทรัพย์สิทธิการเช่า - สุทธิ		56,371,747	14,325,033
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	8	38,511,007	34,900,375
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ		49,105,662	34,685,877
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		5,299,050	4,972,389
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,346,669,629	3,197,888,473
รวมสินทรัพย์		9,046,435,444	10,067,385,165

กรรมการ _____ กรรมการ _____

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

		30 กันยายน พ.ศ. 2565	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564
		บาท	บาท
	หมายเหตุ	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	9.1	2,659,328,844	3,485,596,976
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		395,886,066	399,198,543
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	122,715,468
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าจากลูกค้า		74,193,433	42,475,348
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9.2	639,269,421	539,269,303
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		23,822,319	10,705,047
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,792,500,083	4,599,960,685
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	9.2	1,905,820,829	1,627,618,605
หนี้สินตามสัญญาเช่า		33,035,792	4,028,333
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		101,075,907	81,770,396
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,039,932,528	1,713,417,334
รวมหนี้สิน		5,832,432,611	6,313,378,019

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

	30 กันยายน พ.ศ. 2565 บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บาท (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)		
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
หุ้นสามัญจำนวน 870,758,034 หุ้น		
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท	870,758,034	870,758,034
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		
หุ้นสามัญจำนวน 870,758,034 หุ้น		
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 1 บาท	870,758,034	870,758,034
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	427,323,198	427,323,198
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	87,075,803	87,075,803
ยังไม่ได้จัดสรร	1,828,845,798	2,368,850,111
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	3,214,002,833	3,754,007,146
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	9,046,435,444	10,067,385,165

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

หมายเหตุ	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
รายได้จากการขาย	5,431,764,849	5,644,293,246
ต้นทุนขาย	(5,392,306,509)	(5,039,264,783)
กำไรขั้นต้น	39,458,340	605,028,463
รายได้อื่น	21,020,547	16,656,284
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(53,688,396)	(44,824,394)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(83,595,270)	(128,590,061)
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	(29,805,362)	(24,219,128)
(ขาดทุน) กำไรก่อนภาษีเงินได้	(106,610,141)	424,051,164
ภาษีเงินได้	5 21,491,382	(82,714,044)
(ขาดทุน) กำไรสำหรับงวด	(85,118,759)	341,337,120
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
(ขาดทุน) กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(85,118,759)	341,337,120
(ขาดทุน) กำไรต่อหุ้น		
(ขาดทุน) กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.10)	0.39

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

หมายเหตุ	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
รายได้จากการขาย	17,362,952,531	15,966,001,741
ต้นทุนขาย	(16,610,889,163)	(13,663,419,044)
กำไรขั้นต้น	752,063,368	2,302,582,697
รายได้อื่น	56,278,283	42,250,896
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(156,101,491)	(140,664,209)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(311,431,459)	(427,993,665)
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	(85,363,596)	(73,352,440)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	255,445,105	1,702,823,279
ภาษีเงินได้ 5	(48,930,070)	(333,675,991)
กำไรสำหรับงวด	206,515,035	1,369,147,288
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
รายการที่ไม่จัดอยู่ในกำไร (ขาดทุน)		
ขาดทุนจากประเมินมูลค่าภาระผูกพัน		
ตามโครงการผลประโยชน์พนักงานใหม่	(7,968,774)	-
ภาษีเงินได้สำหรับรายการ	1,593,755	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	200,140,016	1,369,147,288
กำไรต่อหุ้น		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.24	1.57

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

หมายเหตุ	ทุนที่ออก		กำไรสะสม			รวม
	และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว - ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	870,758,034	427,323,198	75,391,488	1,808,229,854	3,181,702,574	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(957,755,838)	(957,755,838)	
ทุนสำรองตามกฎหมาย	-	-	11,684,315	(11,684,315)	-	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,369,147,288	1,369,147,288	
ยอดคงเหลือวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564	870,758,034	427,323,198	87,075,803	2,207,936,989	3,593,094,024	
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	

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

	หมายเหตุ	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
		บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้		255,445,105	1,702,823,279
รายการปรับปรุง			
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	6	7,466,008	18,242,958
ขาดทุน (กำไร) จากมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของ สินค้ำคงเหลือ	7	45,292,046	(645,332)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์		217,044,324	199,420,735
กำไรจากมูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์ทางการเงิน - สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		(41,391)	(1,705,033)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		12,791,670	8,520,052
ดอกเบี้ยจ่าย		85,363,596	73,352,440
กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		623,237,572	2,001,183,107
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		175,084,465	(1,111,080,217)
สินค้ำคงเหลือ		1,034,570,865	(1,372,231,039)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินค้ำ		90,512,903	40,279,654
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(26,114,849)	29,702,822
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(326,661)	123,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		7,840,312	255,294,491
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าจากลูกค้า		31,718,085	29,893,091
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานจ่าย		(1,454,933)	(1,220,000)
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน			
ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		1,935,067,759	(128,055,091)
การจ่ายดอกเบี้ย		(89,228,526)	(79,986,045)
การจ่ายภาษีเงินได้		(184,471,568)	(337,585,861)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		1,661,367,665	(545,626,997)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

หมายเหตุ	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(286,965,217)	(354,707,620)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(12,086,162)	(7,049,179)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	1,369,561	2,014,426
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(297,681,818)	(359,742,373)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	9.1 20,437,124,009	15,590,630,001
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	9.1 (21,263,392,141)	(14,674,315,441)
จ่ายคืนหุ้นกู้	-	(1,000,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	9.2 743,245,000	1,300,829,000
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	9.2 (365,000,000)	(150,000,000)
ค่าธรรมเนียมการจัดหาเงินกู้ยืม	9.2 (635,005)	(1,405,010)
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า	(17,844,211)	(17,635,430)
เงินปันผลจ่าย	10 (740,144,329)	(957,755,838)
เงินสดสุทธิ (ใช้ไปใน) ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,206,646,677)	90,347,282
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	157,039,170	(815,022,088)
ยอดคงเหลือต้นงวด	121,336,142	1,130,671,824
ยอดคงเหลือปลายงวด	278,375,312	315,649,736
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย		
- เงินสดในมือ	542,454	589,912
- เงินฝากสถาบันการเงิน	277,832,858	315,059,824
	278,375,312	315,649,736
รายการที่ไม่ใช่เงินสด		
รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 มีดังนี้		
เจ้าหนี้เนื่องจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13,088,759	6,706,270
เจ้าหนี้เนื่องจากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	2,226,000
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้		

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

1 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และข้อกำหนดเพิ่มเติมอื่นเกี่ยวกับรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำ งบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 ไม่มีผลกระทบต่อบริษัท

3 ประเมินการทางบัญชี

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อ การนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่าง จากการประมาณการ

4 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทมิได้นำเสนอข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน เนื่องจากบริษัทประกอบธุรกิจในการจำหน่าย และการแปรรูปเหล็กแผ่น และเหล็กรูปพรรณซึ่งอยู่ในกลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทเดียวกัน และบริษัทขายผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่ในตลาดประเทศไทย

5 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลรับรู้ด้วยประมาณการของฝ่ายบริหารโดยใช้อัตราภาษีเดียวกันกับอัตราภาษีเงินได้ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักทั้งปีคาดว่าจะเกิดขึ้น โดยประมาณการอัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักสำหรับปีที่ใช้สำหรับ งวดระหว่างวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 คือ อัตราร้อยละ 19 ต่อปี เปรียบเทียบกับประมาณการอัตราภาษีเงินได้ ที่ใช้ในงวดระหว่างกาลเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 คืออัตราร้อยละ 20 ต่อปี

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

6 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 ลูกหนี้การค้าซึ่งแสดงรวมอยู่ในรายการลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ในงบแสดงฐานะการเงินสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	30 กันยายน พ.ศ. 2565	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564
	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	บาท (ตรวจสอบแล้ว)
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	2,521,016,411	2,693,028,104
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 1 เดือน	515,852,539	614,319,432
มากกว่า 1 เดือน ถึง 3 เดือน	107,777,901	70,345,129
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	23,709,727	11,183,349
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	8,163,079	26,937,920
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	69,162,481	19,120,095
	3,245,682,138	3,434,934,029
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(96,181,027)	(88,715,019)
รวม	3,149,501,111	3,346,219,010

7 สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	30 กันยายน พ.ศ. 2565	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564
	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	บาท (ตรวจสอบแล้ว)
วัตถุดิบ	677,643,726	1,226,642,891
สินค้าสำเร็จรูป	1,526,333,597	2,011,905,297
รวมสินค้าคงเหลือ	2,203,977,323	3,238,548,188
หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		
- สำหรับวัตถุดิบ	(6,092,710)	(2,992,809)
- สำหรับสินค้าสำเร็จรูป	(46,224,668)	(4,032,523)
รวม	2,151,659,945	3,231,522,856

บริษัทบันทึกค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับจำนวน 45.29 ล้านบาท โดยรวมอยู่ในต้นทุนขายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ บาท	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน บาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว)	3,053,275,799	34,900,375
ซื้อสินทรัพย์	282,869,705	9,486,162
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(1,245,775)	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(193,246,566)	(5,875,530)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	3,141,653,163	38,511,007

9 เงินกู้ยืม

9.1 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	บาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)	3,485,596,976
กู้ยืมเพิ่มขึ้น	20,437,124,009
จ่ายชำระคืน	(21,263,392,141)
ราคาตามบัญชีปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	2,659,328,844

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน บริษัทได้ทำหนังสือยืนยันกับสถาบันการเงินเหล่านั้นว่าจะไม่นำทรัพย์สินหลักของบริษัทไปก่อภาระผูกพัน (Negative Pledge)

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

9.2 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	บาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)	2,166,887,908
กู้ยืมเพิ่มขึ้น	743,245,000
จ่ายชำระคืน	(365,000,000)
ค่าธรรมเนียมการจัดการเงินกู้ยืม	(635,005)
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมการจัดการเงินกู้ยืม	592,347
ราคาตามบัญชีปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	2,545,090,250

เมื่อวันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2565 บริษัทได้กู้ยืมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเป็นจำนวน 55.98 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อปี ซึ่งเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน ครอบคลุมชำระคืนภายใน 5 ปี

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2565 บริษัทได้กู้ยืมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเป็นจำนวน 150 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ BIBOR (6 เดือน) + อัตราดอกเบี้ยส่วนเพิ่มต่อปี ซึ่งเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน ครอบคลุมชำระคืนภายใน 5 ปี

เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม พ.ศ. 2565 บริษัทได้กู้ยืมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเป็นจำนวน 350 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ BIBOR (6 เดือน) + อัตราดอกเบี้ยส่วนเพิ่มต่อปี ซึ่งเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน ครอบคลุมชำระคืนภายใน 5 ปี

เมื่อวันที่ 2 กันยายน พ.ศ. 2565 บริษัทได้กู้ยืมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเป็นจำนวน 187.27 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อปี ซึ่งเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน ครอบคลุมชำระคืนภายใน 5 ปี

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมส่วนที่หมุนเวียนมีมูลค่าเท่ากับราคาตามบัญชี เนื่องจากผลกระทบของการคิดลด ไม่มีสาระสำคัญ มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่อัตรา ร้อยละ 3.00 ถึง ร้อยละ 3.64 และอยู่ในข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

10 เงินปันผล

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลประจำปี พ.ศ. 2565 จำนวน 0.15 บาทต่อหุ้น สำหรับหุ้นจำนวน 870,758,034 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 130.61 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้ผู้ถือหุ้นในวันที่ 9 กันยายน พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 7 เมษายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานของรอบปีบัญชี พ.ศ. 2564 จำนวน 0.7 บาทต่อหุ้น สำหรับหุ้นจำนวน 870,758,034 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 609.53 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้ผู้ถือหุ้นในวันที่ 6 พฤษภาคม พ.ศ. 2565

11 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 บริษัทมีภาระผูกพันตามหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 31.47 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 : จำนวน 29.84 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าของบริษัท และค้ำประกันการซื้อสินค้า โดยบริษัทคาดว่าจะไม่เกิดหนี้สินจากภาระผูกพันนี้

เลตเตอร์ออฟเครดิต

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 บริษัทมีเลตเตอร์ออฟเครดิตคงค้างเป็นจำนวนเงิน 4.31 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งเกี่ยวข้องกับ การซื้อสินค้าและเครื่องจักร (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 : จำนวนเงิน 5.65 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐ และ 4.35 ล้านบาท)

12 ภาระผูกพัน

สัญญาเช่า

ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายจากการเช่าอุปกรณ์สำนักงาน ซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในข้อมูลทางการเงินตามข้อยกเว้น ในการรับรู้รายการของสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ มีดังนี้

	30 กันยายน พ.ศ. 2565 บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บาท (ตรวจสอบแล้ว)
ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	147,400	112,900
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	237,150	46,700
รวม	384,550	159,600

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

ภาวะผูกพันตามสัญญาซื้อ

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 บริษัทมีภาวะผูกพันตามสัญญาซื้อสินค้า ซึ่งมีการกำหนดราคาซื้อคงที่จำนวน 4.24 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 : 5.70 ล้านบาท และ 1.94 ล้านดอลลาร์สหรัฐ)

ภาวะผูกพันในการซื้อสินทรัพย์ถาวร

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 บริษัทมีภาวะผูกพันในการซื้อเครื่องจักร โปรแกรมคอมพิวเตอร์ และก่อสร้างอาคารโรงงานเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจแต่ยังไม่รับรู้ในข้อมูลทางการเงินจำนวน 8.15 ล้านบาท และ 1.44 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 : จำนวน 35.71 ล้านบาท และ 6.41 ล้านดอลลาร์สหรัฐ)

13 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้แก่ กลุ่มบุคคลในตระกูลธรรสารสมบัติ

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์และการใช้บริการเกี่ยวกับระบบคอมพิวเตอร์ กับ บริษัท คอนเนค บิสซิเนส ออนไลน์ จำกัด ซึ่งผู้ถือหุ้นของบริษัทบางท่านมีการถือหุ้นอย่างเป็นสาระสำคัญในบริษัท ดังกล่าว

บริษัทได้เช่าที่ดินและอาคารสำนักงานที่ถนนพระราม 3 จากบริษัท คอมบายน์ แอสเซท จำกัด ซึ่งผู้ถือหุ้นของบริษัทบางท่านมีการถือหุ้นอย่างเป็นสาระสำคัญในบริษัทดังกล่าว โดยสัญญามีระยะเวลาเช่า 3 ปี สัญญาที่ 1 มีระยะเวลาตั้งแต่เดือนเมษายน พ.ศ. 2562 ถึง เดือนมีนาคม พ.ศ. 2565 โดยคิดตามราคาที่ตกลงกันในสัญญาปีละ 2.40 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 12 เมษายน พ.ศ. 2565 บริษัทได้ทำการต่อสัญญาที่ 1 มีระยะเวลาตั้งแต่เดือนเมษายน พ.ศ. 2565 ถึง เดือนมีนาคม พ.ศ. 2568 โดยคิดตามราคาที่ตกลงกันในสัญญาปีละ 2.40 ล้านบาท สัญญาที่ 2 มีระยะเวลาตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ. 2563 ถึง เดือนตุลาคม พ.ศ. 2566 โดยคิดตามราคาที่ตกลงกันในสัญญาปีละ 3.60 ล้านบาท

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้

(ก) รายการซื้อและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับโปรแกรมและ		
ค่าบริการเกี่ยวกับระบบคอมพิวเตอร์	2,054,406	1,814,406
เงินที่จ่ายตามสัญญาเช่า	1,413,810	1,412,500
ดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	86,190	87,500

บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับโปรแกรมและ ค่าบริการเกี่ยวกับระบบคอมพิวเตอร์	4,870,638	3,198,738
เงินที่จ่ายตามสัญญาเช่า	4,254,766	4,198,143
ดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	245,234	301,857

(ข) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการรายการซื้อและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกี่ยวข้องกับรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	บาท (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	9,594,726	6,964,898

(ค) ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารเป็นเงินเดือน ผลประโยชน์อื่น ค่าตอบแทนอื่น ๆ และเบี้ยประชุม

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,359,000	19,696,978
ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน	584,683	514,105
	11,943,683	20,211,083

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
ผลประโยชน์ระยะสั้น	36,577,000	42,584,978
ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน	1,754,048	1,542,314
	38,331,048	44,127,292

14 การอนุมัติข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565