

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน)
และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

และ

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ คณะกรรมการของบริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวม และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะกิจการของบริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วยการใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบกับวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 3 ซึ่งระบุว่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัท และบริษัทที่มีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 4,032.24 ล้านบาท และจำนวน 2,709.97 ล้านบาทตามลำดับ (31 ธันวาคม 2564: 4,026.73 ล้านบาท และ 2,694.42 ล้านบาท ตามลำดับ) ซึ่งหนี้สินหมุนเวียนดังกล่าวส่วนใหญ่ประกอบด้วย เงินกู้ยืมระยะสั้นจากตัวสัญญาใช้เงินและทรัสต์รีซีด/เลตเตอร์ออฟเครดิต อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทและบริษัทยังมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกออกมาใช้จำนวน 1,925.26 ล้านบาท และ 1,712.14 ล้านบาทตามลำดับ (31 ธันวาคม 2564: 2,457.86 ล้านบาท และ 2,238.98 ล้านบาท ตามลำดับ) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทผิดเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ในการดำรงสัดส่วนทางการเงินที่ถูกกำหนดไว้ตามสัญญาเงินกู้ และธนาคารมีสิทธิกำหนดให้หนี้ทั้งหมด หรือส่วนหนึ่งส่วนใดของหนี้ และเงินจำนวนอื่นๆ ทั้งสิ้น ต้องชำระในทันทีโดยไม่ต้องทวงถาม อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทและบริษัทได้รับหนังสือแจ้งอนุโลมเงื่อนไขทางการเงินสำหรับการผิดเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ตามที่ระบุไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 ทั้งนี้ผู้บริหารอยู่ในระหว่างการดำเนินการตามแผนการดำเนินงานธุรกิจและกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่ากลุ่มบริษัท และบริษัทจะมีสภาพคล่องอย่างเพียงพอและมีความสามารถในการชำระหนี้เมื่อครบกำหนดและดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ปัจจัยในด้านสภาพคล่องของกลุ่มบริษัทและบริษัท ความสามารถในการชำระหนี้เมื่อครบกำหนดและการดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง ขึ้นอยู่กับความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนดังกล่าวและปัจจัยต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งปัจจัยเหล่านี้แสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทและบริษัทมีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง ทั้งนี้ข้อสรุปของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้



(ปิณนธ์ สีลาเมธวัฒน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 11133

บริษัท พีเคเอฟ ออดิท (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพมหานคร

12 พฤษภาคม 2565

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
		2565	2564	2565	2564
		(ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
(พันบาท)					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		314,753	212,614	249,615	175,865
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน		459,256	496,586	382,421	401,778
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	370,250	764,449	370,250	764,449
ลูกหนี้การค้า	6	2,079,120	1,117,170	1,734,285	990,731
ลูกหนี้อื่น		290,493	341,702	1,430,387	1,555,388
สินค้าคงเหลือ	7	2,153,015	2,141,823	436,323	407,732
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า		1,922,482	2,431,693	106,828	244,847
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	146,765	140,707	146,765	140,707
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		9,262	20,247	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		7,745,396	7,666,991	4,856,874	4,681,497
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน		40,000	40,000	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	824,648	814,427	827,732	827,732
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	4,533,099	4,533,099
เงินลงทุนในการร่วมค้า	11	159,256	105,478	1,567,323	1,567,323
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น		30,000	-	30,000	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		208,188	208,188	105,116	105,399
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		9,898,719	9,931,284	2,026,624	2,044,833
สินทรัพย์สิทธิการใช้		56,223	54,218	56,220	54,957
ค่าความนิยม		333,598	333,598	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		24,488	25,499	24,455	25,463
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		45,885	46,039	42,648	42,779
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		23,491	45,332	17,791	20,032
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		11,644,496	11,604,063	9,231,008	9,221,617
รวมสินทรัพย์		19,389,892	19,271,054	14,087,882	13,903,114

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
		(ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
			(พันบาท)		
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและ					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12	9,636,650	9,226,168	5,885,304	5,577,082
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	51,790	96,790
เจ้าหนี้การค้า		641,981	823,880	464,583	372,037
เจ้าหนี้อื่น		226,196	234,465	34,938	30,342
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า		923,181	1,038,978	1,033,365	1,176,814
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	324,880	342,836	70,840	96,596
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		18,969	20,927	25,371	26,259
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		5,231	5,126	105	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		550	1,342	550	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		11,777,638	11,693,722	7,566,846	7,375,920
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	12	753,215	824,170	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า		30,119	29,628	29,733	31,312
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		314,961	315,176	70,594	70,594
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน					
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน		65,944	66,219	35,748	35,350
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,164,239	1,235,193	136,075	137,256
รวมหนี้สิน		12,941,877	12,928,915	7,702,921	7,513,176

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
		(ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
			(พันบาท)		
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	13				
ทุนจดทะเบียน		2,403,732	2,403,732	2,403,732	2,403,732
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		1,851,894	1,851,894	1,851,894	1,851,894
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		3,890,223	3,890,223	3,890,223	3,890,223
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย		100,611	100,611	100,611	100,611
ยังไม่ได้จัดสรร		-118,818	-229,237	259,876	264,853
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		685,948	690,673	282,357	282,357
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		6,409,858	6,304,164	6,384,961	6,389,938
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		38,157	37,975	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		6,448,015	6,342,139	6,384,961	6,389,938
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		19,389,892	19,271,054	14,087,882	13,903,114

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
รายได้	4, 5			
รายได้จากการขายและให้บริการ	5,107,660	3,147,654	4,466,928	2,143,267
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	253,000
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	2,331	-	2,331	-
กำไรจากการจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	591	-	591	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	6,298	9,237	2,225	4,354
รายได้อื่น	33,507	37,187	24,593	33,470
รวมรายได้	5,150,387	3,194,078	4,496,668	2,434,091
ค่าใช้จ่าย	4, 5			
ต้นทุนขายและการให้บริการ	4,879,206	2,937,574	4,354,538	2,016,653
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	33,877	30,454	27,036	25,477
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	70,045	72,216	48,224	53,910
ค่าเสื่อมขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	(49)	340	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	4,983,079	3,040,584	4,429,798	2,096,040
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	167,308	153,494	66,870	338,051
ต้นทุนทางการเงิน	(123,844)	(131,000)	(70,033)	(79,985)
ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมและการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	68,737	31,698	-	-
ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์ทางการเงิน				
ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	(1,709)	-	(1,709)	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	110,492	54,192	(4,872)	258,066
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	109	215	(105)	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	110,601	54,407	(4,977)	258,066
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ	13	35	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	(4,738)	(5,362)	-	-
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(4,725)	(5,327)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(4,725)	(5,327)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	105,876	49,080	(4,977)	258,066

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	110,419	54,497	(4,977)	258,066
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	182	(90)	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	110,601	54,407	(4,977)	258,066
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	105,694	49,170	(4,977)	258,066
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	182	(90)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	105,876	49,080	(4,977)	258,066
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาท)	16	0.024	0.012	(0.001)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด (บาท)	16	0.024	0.012	(0.001)

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

		งบการเงินรวม												
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น												
		ส่วนเกิน (ส่วนลด)						ส่วนแบ่ง						
		จากการเปลี่ยนแปลง						กำไร (ขาดทุน)						
		ทุนเรือนหุ้น		ส่วนเกิน	กำไร (ขาดทุน) สะสม			การแปลงค่า	ส่วนเกินทุน	ส่วนได้เสีย	เบ็ดเสร็จอื่น	รวมองค์ประกอบอื่น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น
		ที่ออกและ	หุ้นทุน		ทุนสำรอง	ทุนสำรอง	ยังไม่ได้	หน่วยงาน	จากการตีราคา	ในบริษัทย่อย	ในบริษัทร่วม	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น
		ชำระแล้ว	ซื้อคืน	มูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย	หุ้นทุนซื้อคืน	จัดสรร	ต่างประเทศ	สินทรัพย์	และบริษัทร่วม	และการร่วมค้า	ผู้ถือหุ้น	ของบริษัท	ส่วนของผู้ถือหุ้น
		(พันบาท)												
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564														
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		1,810,115	(317,706)	3,890,223	93,518	317,706	(541,409)	(66,355)	819,272	(34,088)	(17,069)	701,760	5,954,207	35,379
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด														
กำไร (ขาดทุน)		-	-	-	-	-	54,497	-	-	-	-	-	54,497	(90)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	-	-	35	-	-	(5,362)	(5,327)	(5,327)	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด		-	-	-	-	-	54,497	35	-	-	(5,362)	(5,327)	49,170	(90)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564		1,810,115	(317,706)	3,890,223	93,518	317,706	(486,912)	(66,320)	819,272	(34,088)	(22,431)	696,433	6,003,377	35,289

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม											
	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น											
	ส่วนเกิน (ส่วนลด)						ส่วนแบ่ง					
	จากการเปลี่ยนแปลง						กำไร (ขาดทุน)					
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสมตามกฎหมาย	ส่วนได้เสียที่ยังไม่ได้จัดสรร	การแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ	ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (พันบาท)	เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565												
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	1,851,894	3,890,223	100,611	(229,237)	(66,428)	819,271	(34,088)	(28,082)	690,673	6,304,164	37,975	6,342,139
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด												
กำไร (ขาดทุน)	-	-	-	110,419	-	-	-	-	-	110,419	182	110,601
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	13	-	-	(4,738)	(4,725)	(4,725)	-	(4,725)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	110,419	13	-	-	(4,738)	(4,725)	105,694	182	105,876
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	1,851,894	3,890,223	100,611	(118,818)	(66,415)	819,271	(34,088)	(32,820)	685,948	6,409,858	38,157	6,448,015

9

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ						องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้น	หุ้นทุน ซื้อคืน	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม					
	ที่ออก			ทุนสำรอง	ทุนสำรอง	ยังไม่ได้	ส่วนเกินทุนจากการ ตีราคาสินทรัพย์		
	และชำระแล้ว			ตามกฎหมาย	หุ้นทุนซื้อคืน	จัดสรร			
(พันบาท)									
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564									
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,810,115	-317,706	3,890,223	93,518	317,706	186,200	282,356	6,262,412	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด									
กำไร (ขาดทุน)	-	-	-	-	-	258,066	-	258,066	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	-	258,066	-	258,066	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	1,810,115	-317,706	3,890,223	93,518	317,706	444,266	282,356	6,520,478	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ที่ออก		ทุนสำรอง	ยังไม่ได้	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
	และชำระแล้ว		ตามกฎหมาย	จัดสรร	ส่วนเกินทุนจากการ	
					ตีราคาสินทรัพย์	
(พันบาท)						
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,851,894	3,890,223	100,611	264,853	282,357	6,389,938
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด						
กำไร (ขาดทุน)	-	-	-	(4,977)	-	(4,977)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(4,977)	-	(4,977)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	1,851,894	3,890,223	100,611	259,876	282,357	6,384,961

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
			(พันบาท)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	110,601	54,407	(4,977)	258,066
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(109)	(215)	105	-
ดอกเบี้ยจ่าย	117,809	122,691	65,136	75,032
ค่าเสื่อมราคา	57,560	54,521	20,828	20,733
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,030	1,041	1,027	1,035
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	(49)	339	-	-
กลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงคลัง	7	(3,740)	(709)	(6,265)
ผลประโยชน์พนักงาน	1,595	1,480	948	957
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	1,527	(889)	2,318	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	(253,000)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(2,331)	-	(2,331)	-
กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมสินทรัพย์ทางการเงิน				
ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	9,638	-	9,638	-
กำไรจากการจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	(591)	-	(591)	-
(กำไร) ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์ทางการเงินที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(8,830)	(657)	(7,379)	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	1,487	6,248	(1,884)	3,556
ส่วนแบ่งกำไรการเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	9, 11	(68,737)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(11,924)	(9,866)	(9,467)	(9,833)
	204,936	184,401	72,662	90,281
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(915,877)	235,329	(645,739)	(177,357)
สินค้าคงเหลือ	(18,406)	(99,411)	(27,319)	(114,011)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	509,211	(715,847)	138,019	(151,447)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11,094	(3,193)	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	154	(709)	131	(491)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	171	(85)	2,241	647
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(150,431)	326,417	94,800	311,518
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	(115,797)	102,797	(143,449)	11,940
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	(11,487)	-	(176)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(1,871)	(1,006)	(550)	(1,006)
เงินสดรับค่าดอกเบี้ย	62	36	48	110
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(476,754)	17,242	(509,156)	(29,992)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2564	2565	2564	
	(พันบาท)				
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		37,330	1,774	19,357	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	(10,105)	(760)	(10,105)	(66,760)
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	404,304	1,200	404,304	73,200
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุน		58,509	-	58,509	-
เงินสดจ่ายล่วงหน้าเงินลงทุน		(30,000)	-	(30,000)	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุน		(71,842)	-	(71,842)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ		8,487	-	8,487	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(4,373)	(12,877)	(780)	(12,749)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(19)	(13)	(19)	(13)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		1,577	1,349	1,017	-
รับดอกเบี้ย		48,127	110	45,684	3
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		441,995	(9,217)	424,612	(6,319)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12	10,438,768	10,471,076	6,187,596	6,646,608
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12	(10,032,355)	(10,276,406)	(5,884,565)	(6,563,099)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	25,000	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	(70,000)	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	12	-	(7,600)	-	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	12	(88,911)	(87,915)	(25,756)	(24,923)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า		(7,719)	(6,432)	(8,718)	(6,769)
จ่ายดอกเบี้ย		(172,898)	(163,522)	(65,263)	(77,117)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		136,885	(70,799)	158,294	(25,300)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ					
ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน		102,126	(62,774)	73,750	(61,611)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน		13	35	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		102,139	(62,739)	73,750	(61,611)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		212,614	304,999	175,865	267,053
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม		314,753	242,260	249,615	205,442
รายการที่ไม่ใช่เงินสด					
โอนระหว่างสินค้าคงเหลือและอุปกรณ์		10,953	935	(563)	935
ซื้อสินทรัพย์ถาวรโดยยังไม่ได้จ่ายชำระ		8,854	9,090	463	-
ซื้อสินทรัพย์ถาวรตามสัญญาเช่า		6,252	4,740	6,252	4,740
ขายสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายด้วยตัวเงินรับ		-	735,000	-	735,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน)
และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

และ

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท มิลล์คอน สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
3	การใช้เกณฑ์ในการดำเนินงานต่อเนื่อง
4	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
5	รายการธุรกิจกับพันธมิตรทางการค้า
6	ลูกหนี้การค้า
7	สินค้าคงเหลือ
8	สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น
9	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
10	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
11	เงินลงทุนในการร่วมค้า
12	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
13	ทุนเรือนหุ้น
14	หุ้นทุนซื้อคืน
15	ส่วนงานดำเนินงาน
16	กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น
17	เครื่องมือทางการเงิน
18	ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
19	คดีความฟ้องร้อง
20	สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน
21	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 9,11,13 ซอยบางกระบือ 32 ถนนบางกระบือ แขวงสามยุค เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเดือน มิถุนายน 2550

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างงวดได้แก่ นายสิทธิชัย ลิขิตศิริตระกูล ซึ่งถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 40.86

บริษัทและกลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเหล็กทุกชนิด รายละเอียดของบริษัทรวม บริษัทย่อย และกิจการร่วมค้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9, 10 และ 11

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

2.1 เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบการเงินนี้มิได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมเหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้วดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) “บริษัท” และ “บริษัทย่อย” โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

2.3 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19)

ในช่วงต้นปี 2563 เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ทำให้ประเทศไทยและหลายประเทศได้ประกาศมาตรการป้องกันหลายประการเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรค ซึ่งส่งผลกระทบต่อระบบเศรษฐกิจโลก การผลิต การกระจายสินค้าตลอดจนผลการดำเนินงานของหลายกิจการในวงกว้าง และส่งผลกระทบต่อเชิงลบต่อยอดขายของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ผู้บริหารมีการติดตามสถานการณ์ดังกล่าวอย่างใกล้ชิดเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานของกลุ่มบริษัทปลอดภัย และพยายามอย่างยิ่งยวดในการควบคุมให้มีผลกระทบต่อธุรกิจให้น้อยที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้

2.4 สกูลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปรับพิเศษเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

2.5 การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกันในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3 การใช้เกณฑ์ในการดำเนินงานต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 4,032.24 ล้านบาท และจำนวน 2,709.97 ล้านบาทตามลำดับ (31 ธันวาคม 2564: 4,026.73 ล้านบาท และ 2,694.42 ล้านบาท ตามลำดับ) ซึ่งหนี้สินหมุนเวียนดังกล่าวส่วนใหญ่ประกอบด้วย เงินกู้ยืมระยะสั้นจากตัวสัญญาใช้เงินและทรัสต์รีซีดี/เลตเตอร์ออฟเครดิต อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทและบริษัทยังมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกออกมาใช้จำนวน 1,925.26 ล้านบาท และ 1,712.14 ล้านบาทตามลำดับ (31 ธันวาคม 2564: 2,457.86 ล้านบาท และ 2,238.98 ล้านบาท ตามลำดับ) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทผิดเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ในการดำรงสัดส่วนทางการเงินที่ถูกกำหนดไว้ตามสัญญาเงินกู้ และธนาคารมีสิทธิกำหนดให้หนี้ทั้งหมด หรือส่วนหนึ่งส่วนใดของหนี้ และเงินจำนวนอื่นๆ ทั้งสิ้น ต้องชำระในทันทีโดยไม่ต้องทวงถาม อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทและบริษัทได้รับหนังสือแจ้งอนุโลมเงื่อนไขทางการเงินสำหรับการผิดเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ตามที่ระบุไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 และผู้บริหารอยู่ในระหว่างการดำเนินการตามแผนการดำเนินงานธุรกิจและกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่ากลุ่มบริษัทและบริษัทจะมีสภาพคล่องอย่างเพียงพอและมีความสามารถในการชำระหนี้เมื่อครบกำหนดและดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ปัจจัยในด้านสภาพคล่องของกลุ่มบริษัทและบริษัท ความสามารถในการชำระหนี้เมื่อครบกำหนดและการดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง ขึ้นอยู่กับความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนดังกล่าวและปัจจัยต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งปัจจัยเหล่านี้แสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทและบริษัทมีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับกิจการ การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทร่วม บริษัทย่อย และการร่วมค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9, 10 และ 11 สำหรับความสัมพันธ์กับผู้บริหารและกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สิ่ง การและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่า ทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของ กลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหาร หรือไม่)
บริษัท เจนเนอรัล เอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผู้ถือหุ้นของบริษัท
บริษัท อาร์.เอส.พี.สตีล จำกัด	ไทย	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท สยามโซลาร์ เจนเนอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	ไทย	บริษัทย่อยของบริษัทร่วม (เดิมเป็นบริษัทย่อย ของบริษัท)
Millcon Thiha GEL Limited	พม่า	บริษัทย่อยของการร่วมค้า

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ซื้อ/ขายสินค้า	ราคาเทียบเคียงราคาตลาดหรือราคาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อ/ขายสินทรัพย์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้เงินปันผล	ตามสิทธิที่จะได้รับ
รายได้ค่าเช่า	ราคาตามสัญญา
รายได้อื่น	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยรับ	ร้อยละ 10, ร้อยละ MLR, ร้อยละ MLR-1 และไม่มีดอกเบี้ย
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราตามสัญญา
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	ตามหลักเกณฑ์กำหนดโดยคณะกรรมการสรรหา

บริษัท มิลล์คอน สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2565	2564	2565	2564
			(พันบาท)	
บริษัทย่อย				
ขายสินค้า	-	-	32,679	163,061
ซื้อสินค้า	-	-	3,979,208	754,037
รายได้ค่าเช่า	-	-	1,131	1,113
รายได้อื่น	-	-	9,500	8,550
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	2,756	2,792
บริษัทร่วม				
ขายสินค้า	-	123,108	-	123,108
รายได้ค่าเช่า	571	360	571	360
รายได้อื่น	4,320	4,235	4,320	4,235
ดอกเบี้ยรับ	9,419	9,723	9,419	9,723
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	2,737	-	2,702
กิจการร่วมค้า				
ขายสินค้า	73,035	66,940	-	-
ซื้อสินค้า	267,301	330,750	252,926	330,750
รายได้ค่าเช่า	160	240	160	240
รายได้อื่น	738	1,291	738	1,291
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,509	1,083	1,509	1,083
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้า	71,594	19,874	55,185	11,996
ซื้อสินค้า	-	34	-	34
รายได้อื่น	998	1,276	991	1,276
ค่าใช้จ่ายอื่น	219	125	201	113

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	10,312	13,752	7,978	10,905
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	355	399	283	324
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	10,667	14,151	8,261	11,229

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	7,184	-
บริษัทร่วม	135,884	216,492	135,884	216,492
กิจการร่วมค้า	26,183	6,149	-	-
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	76,066	41,544	69,407	35,680
รวม	238,133	264,185	212,475	252,172

เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย	-	-	-	140,187
กิจการร่วมค้า	80,879	80,879	80,879	80,879
รวม	80,879	80,879	80,879	221,066

ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย	-	-	1,330,900	1,432,027
บริษัทร่วม	21,510	55,660	21,510	55,660
กิจการร่วมค้า	9,162	9,439	9,162	9,439
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	40,267	42,584	39,866	40,183
รวม	70,939	107,683	1,401,438	1,537,309

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
				(พันบาท)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทร่วม	370,250	762,049	370,250	762,049
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	2,400	-	2,400
รวม	370,250	764,449	370,250	764,449

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
				(พันบาท)
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	-	204,100
ให้กู้เพิ่ม	-	-	-	66,000
รับชำระ	-	-	-	(72,000)
จัดประเภทใหม่เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(3,600)
ณ วันที่ 31 มีนาคม	-	-	-	194,500
บริษัทร่วม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	762,049	19,240	762,049	19,240
ให้กู้เพิ่ม	10,105	735,760	10,105	735,760
รับชำระ	(401,904)	-	(401,904)	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม	370,250	755,000	370,250	755,000
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	2,400	-	2,400	-
จัดประเภทใหม่จากบริษัทย่อย	-	3,600	-	3,600
รับชำระ	(2,400)	(1,200)	(2,400)	(1,200)
ณ วันที่ 31 มีนาคม	-	2,400	-	2,400

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการให้กู้ยืมโดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 10, ร้อยละ MLR-1 และไม่มีดอกเบี้ย (31 ธันวาคม 2564: อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR, ร้อยละ MLR-1 และไม่มีดอกเบี้ย)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย				
บริษัทย่อย	-	-	-	-
รวม	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	-	233,090
ณ วันที่ 31 มีนาคม	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>233,090</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	105,414	-
กิจการร่วมค้า	143,707	129,773	143,707	129,773
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,825	4,964	98	-
รวม	<u>145,532</u>	<u>134,737</u>	<u>249,219</u>	<u>129,773</u>

เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
บริษัทย่อย	-	-	269,615	269,615
กิจการร่วมค้า	75,645	124,211	-	-
รวม	<u>75,645</u>	<u>124,211</u>	<u>269,615</u>	<u>269,615</u>

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	669	669
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	418	44	74	37
รวม	418	44	743	706
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	51,790	96,790
รวม	-	-	51,790	96,790

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	96,790	51,790
กู้ยืมเพิ่ม	-	-	25,000	-
จ่ายชำระ	-	-	(70,000)	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม	-	-	51,790	51,790

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 เงินกู้ระยะสั้นจากบริษัทย่อยทั้งจำนวนเป็นการให้กู้ยืมในรูปสัญญากู้ยืมเงิน กำหนดจ่ายคืนเมื่อทวงถาม และไม่มีอัตราดอกเบี้ย

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ภาระผูกพันอื่นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท มีภาระการค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
			(พันบาท)	
การค้ำประกันหนี้สินของบริษัทรวม	145,204	145,204	145,204	145,204

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีภาระการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งให้กับบริษัทย่อย มีวงเงินจำนวน 525 ล้านบาท โดยมีที่ดินและเครื่องจักรของบริษัทย่อย และกรรมการของบริษัทย่อยท่านหนึ่งร่วมค้ำประกันเต็มวงเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทมีภาระการค้ำประกันเงินกู้ภายใต้สัญญาให้กู้ร่วมกับสถาบันการเงิน 2 แห่งให้กับกิจการร่วมค้าแห่งหนึ่งตามสัดส่วนการถือหุ้นในอัตราร้อยละ 50 เป็นจำนวน 179 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 208 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทมีภาระผูกพันจากการออกหนังสือค้ำประกันกับธนาคารแห่งหนึ่งร่วมกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 5 ล้านเหรียญสหรัฐ (31 ธันวาคม 2564: 5 ล้านเหรียญสหรัฐ) เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของกิจการร่วมค้าและวางหลักประกันโดยหุ้นสามัญของกิจการร่วมค้าที่ถือโดยบริษัท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีภาระผูกพันจากการวางหลักประกันเงินกู้ยืมของกิจการร่วมค้าแห่งหนึ่งตามสัดส่วนถือหุ้นคิดเป็นจำนวน 500 ล้านบาท และบริษัทได้นำหุ้นสามัญในกิจการดังกล่าววางเป็นหลักประกันจำนวน 9,476,369 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 33.49 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของกิจการร่วมค้า

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5 รายการธุรกิจกับพันธมิตรทางการค้า

ตามมาตรา 89/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) และข้อ 2 (3) ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามคำนิยามที่กำหนดในหลักเกณฑ์ดังกล่าวกลุ่มบริษัท มีรายการค้าที่มีสาระสำคัญกับพันธมิตรทางการค้าที่เป็นบุคคลหรือกิจการที่มีความสัมพันธ์ในลักษณะเครือญาติของผู้บริหารหรืออดีตพนักงานของกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

รายชื่อพันธมิตรทางการค้า	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท อินไซต์ สตีล จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และกรรมการผู้มีอำนาจเป็นญาติของผู้บริหารของบริษัท
บริษัท จรัสรุ่งโรจน์ จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และกรรมการผู้มีอำนาจเป็นญาติของผู้บริหารของบริษัท

รายการที่สำคัญกับพันธมิตรทางการค้าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2565	2564	2565	2564
			(พันบาท)	
รายได้จากการขายสินค้า	46,317	29,102	-	-

ยอดคงเหลือกับพันธมิตรทางการค้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
			(พันบาท)	
ลูกหนี้การค้า	26,063	11,284	-	-

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6 ลูกหนี้การค้า

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	238,133	264,185	212,475
พันธมิตรทางการค้า	5	26,063	11,284	-
บุคคลหรือกิจการอื่นๆ		1,860,934	887,760	1,546,383
รวม		2,125,130	1,758,858	1,015,304
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		(46,010)	(24,573)	(24,573)
สุทธิ		2,079,120	1,734,285	990,731

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า (กลับรายการ)				
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	(49)	339	-	-

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	1,645,563	481,307	1,498,266	403,124
เกินกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	235,284	372,592	37,749	324,336
3 - 6 เดือน	32,605	98,524	32,603	98,524
6 - 12 เดือน	132,300	118,677	132,300	118,677
มากกว่า 12 เดือน	79,378	92,129	57,940	70,643
	2,125,130	1,163,229	1,758,858	1,015,304
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(46,010)	(46,059)	(24,573)	(24,573)
สุทธิ	2,079,120	1,117,170	1,734,285	990,731

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ลูกหนี้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทที่เกินกำหนดชำระเกินกว่า 3 เดือนขึ้นไป บางรายได้วางหลักประกันการชำระหนี้เป็น เงินสดจำนวน 3.89 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือคิดเป็นจำนวน 128.92 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 3.89 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือ คิดเป็นจำนวน 129.34 ล้านบาท) สินค้าคงเหลือจำนวน 3.70 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือคิดเป็นจำนวน 122.50 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 3.70 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือ คิดเป็นจำนวน 122.90 ล้านบาท) สิทธิเรียกร้องในลูกหนี้จำนวน 7.03 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือคิดเป็นจำนวน 232.87 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 7.03 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือ คิดเป็นจำนวน 233.63 ล้านบาท) และบริษัทใหญ่ของลูกหนี้ของบริษัทได้นำหุ้นสามัญของบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งเป็นเงินลงทุนของบริษัทใหญ่ดังกล่าว ที่มีมูลค่ายุติธรรมเท่ากับ 175 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 175 ล้านบาท) มาเป็นการประกันการชำระหนี้

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาดังแต่ 7 วัน ถึง 270 วัน

7 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
				(พันบาท)
วัตถุดิบ	1,008,887	958,091	22,839	38,487
สินค้ากึ่งสำเร็จรูป	22,522	19,609	1,911	1,990
สินค้าสำเร็จรูป	327,269	418,203	190,797	159,763
อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	706,819	689,886	218,798	208,447
สินคาระหว่างทาง	91,733	63,989	5,920	3,696
	<u>2,157,230</u>	<u>2,149,778</u>	<u>440,265</u>	<u>412,383</u>
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง				
- วัตถุดิบ	-	(307)	-	(290)
- สินค้าสำเร็จรูป	(4,215)	(7,648)	(3,942)	(4,361)
	<u>(4,215)</u>	<u>(7,955)</u>	<u>(3,942)</u>	<u>(4,651)</u>
สุทธิ	<u><u>2,153,015</u></u>	<u><u>2,141,823</u></u>	<u><u>436,323</u></u>	<u><u>407,732</u></u>
มูลค่าตามบัญชีของสินค้าคงเหลือที่ดำรงตามคำสั่งหรือจำนวนเพื่อค้าประกันหนี้สิน	<u>1,144,317</u>	<u>1,067,680</u>	<u>211,605</u>	<u>195,589</u>

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย				
และได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	4,882,946	2,950,575	4,355,247	2,022,918
- กลับรายการการปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิ				
ที่คาดว่าจะได้รับ	(3,740)	(13,001)	(709)	(6,265)
สุทธิ	4,879,206	2,937,574	4,354,538	2,016,653

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้นำสินค้าสำเร็จรูปไปค้าประกันไว้กับสถาบันการเงิน เพื่อเป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ยืม เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะยาว และวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12

8 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
ตราสารทุน				
บริษัท อุตสาหกรรม เหล็กกล้าไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	-	-
บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	144,028	152,136	144,028	152,136
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	(9,638)	(23,771)	(9,638)	(23,771)
	134,390	128,365	134,390	128,365
อนุพันธ์ - ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ				
บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	12,375	12,342	12,375	12,342
	146,765	140,707	146,765	140,707

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 มูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 194.77 ล้านหุ้น (31 ธันวาคม 2564: 158.48 ล้านหุ้น) มีมูลค่าหุ้นละ 0.69 บาทต่อหุ้น (31 ธันวาคม 2564: 0.81 บาทต่อหุ้น) และมีมูลค่าตามบัญชี 134.39 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 128.36 ล้านบาท)

รายการเคลื่อนไหวของตราสารทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
			(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	128,365	-	128,365	-
เพิ่มขึ้น	71,842	-	71,842	-
จำหน่าย	(56,179)	-	(56,179)	-
กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	(9,638)	-	(9,638)	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม	134,390	-	134,390	-

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทมีใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ดังนี้

ใบสำคัญ แสดงสิทธิ	จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิ (พันหน่วย)	ราคาใช้สิทธิ (บาท/หุ้น)	อัตราการใช้สิทธิ (ใบสำคัญแสดง สิทธิต่อหุ้นสามัญ)	วันครบกำหนด อายุใบสำคัญ แสดงสิทธิ	มูลค่ายุติธรรม (บาท/หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)
B-W6	13,076	0.60	1:1.1	16 สิงหาคม 2566	0.30	3,923
B-W7	52,825	0.99	1:1	15 มีนาคม 2567	0.16	8,452

9 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
			(พันบาท)	
บริษัทร่วม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	814,427	995,800	827,732	1,065,187
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10,221	29,807	-	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม	824,648	1,025,607	827,732	1,065,187

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท มูนชีด เวนเจอร์ แคปปิตอล จำกัด

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564 บริษัท มูนชีด เวนเจอร์ แคปปิตอล จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียน และบริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นตามสัดส่วนเป็นจำนวนเงิน 25 ล้านบาท และสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ไม่เปลี่ยนแปลง

บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

ในปี 2564 บริษัท บีจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ได้ออกจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) เป็นจำนวน 330 ล้านหุ้น และได้มีผู้ถือหุ้นมาใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ B-W5 เป็นจำนวน 262.52 ล้านหุ้น มีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.68 บาท จึงทำให้บริษัทมีส่วนได้เสียลดลงเหลือร้อยละ 22.66

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2564 ที่ประชุมได้มีมติอนุมัติให้ขายเงินลงทุนในบริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในจำนวนไม่เกิน 243.6 ล้านหุ้น โดยราคาขายต้องไม่ต่ำกว่าต้นทุนเฉลี่ยที่ได้มาในราคา 0.6 บาทต่อหุ้น และไม่ต่ำกว่า 5% ของราคาเฉลี่ย 5 วันทำการล่าสุด โดยจากการขายดังกล่าวทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทลดลงจากร้อยละ 22.66 เหลือร้อยละ 10.04 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว และบริษัทมีกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปี 2564 เป็นจำนวนเงิน 76.41 ล้านบาท และ 74.65 ล้านบาท ตามลำดับ นอกจากนี้ ณ วันที่ 24 กันยายน 2564 บริษัทได้จัดประเภทเงินลงทุนส่วนที่เหลือใหม่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

		งบการเงินรวม							
	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความ เป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		มูลค่าตาม วิธีส่วนได้เสีย	
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
		2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
		(ร้อยละ)		(พันบาท)					
บริษัทร่วม									
บริษัท ไอเจน พาวเวอร์เทค จำกัด ⁽¹⁾	ไทย	49.00	49.00	290,000	290,000	319,455	319,455	273,428	269,465
บริษัท มูนซ็อต เวนเจอร์ แคปปิตอล จำกัด ⁽²⁾	ไทย	26.46	26.46	378,000	378,000	100,000	100,000	95,292	96,019
Millcon Thiha Limited ⁽³⁾	พม่า	20.21	20.21	664,560	664,560	8,277	8,277	-	1,234
				เหรียญ สหรัฐอเมริกา	เหรียญ สหรัฐอเมริกา				
บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด ⁽⁴⁾	ไทย	29.07	29.07	1,376,000	1,376,000	400,000	400,000	455,928	447,709
รวม						827,732	827,732	824,648	814,427

(1) บริษัทร่วมดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ใช้ทดแทนสายไฟขนาดใหญ่

(2) บริษัทร่วมดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุน

(3) บริษัทร่วมดำเนินธุรกิจหลักในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหล็กทุกชนิดและวัสดุก่อสร้าง

(4) บริษัทร่วมดำเนินธุรกิจในการลงทุนในธุรกิจพลังงานไฟฟ้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ	
		เป็นเจ้าของ									
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
		2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
		(ร้อยละ)				(พันบาท)					
บริษัทร่วม											
บริษัท ไอเจน พาวเวอร์เทค จำกัด ⁽¹⁾	ไทย	49.00	49.00	290,000	290,000	319,970	319,970	(515)	(515)	319,455	319,455
บริษัท มูนชีด เวนเจอร์ แคปปิตอล จำกัด ⁽²⁾	ไทย	26.46	26.46	378,000	378,000	100,000	100,000	-	-	100,000	100,000
Millcon Thiha Limited ⁽³⁾	พม่า	20.21	20.21	664,560	664,560	8,277	8,277	-	-	8,277	8,277
				เหรียญ	เหรียญ						
				สหรัฐอเมริกา	สหรัฐอเมริกา						
บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด ⁽⁴⁾	ไทย	29.07	29.07	1,376,000	1,376,000	400,000	400,000	-	-	400,000	400,000
รวม						828,247	828,247	(515)	(515)	827,732	827,732

- (1) บริษัทร่วมดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ใช้ทดแทนสายไฟขนาดใหญ่
- (2) บริษัทร่วมดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุน
- (3) บริษัทร่วมดำเนินธุรกิจหลักในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหล็กทุกชนิดและวัสดุก่อสร้าง
- (4) บริษัทร่วมดำเนินธุรกิจในการลงทุนในธุรกิจพลังงานไฟฟ้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ

บริษัทไม่มีเงินลงทุนในตราสารทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาที่เปิดเผยต่อสาธารณะ

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	4,533,099	4,533,099
ซื้อเงินลงทุน	-	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม	<u>4,533,099</u>	<u>4,533,099</u>

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน	
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
		2565	2564	2565	2564	2565	2564
		(ร้อยละ)				(พันบาท)	
บริษัทย่อยทางตรง							
บริษัท มิลล์คอนบูรพา จำกัด ⁽¹⁾	ไทย	99.10	99.10	3,400 ล้านบาท	3,400 ล้านบาท	3,524,115	3,524,115
Millcon (HK) Limited ⁽²⁾	ฮ่องกง	100.00	100.00	32,000 เหรียญ	32,000 เหรียญ	984	984
				สหรัฐอเมริกา	สหรัฐอเมริกา		
บริษัท มิลล์คอน สตีล ไพพ์ จำกัด ⁽³⁾	ไทย	100.00	100.00	150 ล้านบาท	150 ล้านบาท	150,000	150,000
บริษัท สหร่วม วัสดุก่อสร้าง จำกัด ⁽⁴⁾	ไทย	100.00	100.00	50 ล้านบาท	50 ล้านบาท	50,000	50,000
บริษัท ชันเทคเมทัลส์ จำกัด ⁽⁵⁾	ไทย	99.99	99.99	716 ล้านบาท	716 ล้านบาท	807,000	807,000
บริษัท มิลล์คอน สตีล บาร์ จำกัด ⁽⁶⁾	ไทย	99.97	99.97	1 ล้านบาท	1 ล้านบาท	1,000	1,000
รวม						4,533,099	4,533,099

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	สัดส่วน		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน	
		ความเป็นเจ้าของ					
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
		2565	2564	2565	2564	2565	2564
		(ร้อยละ)				(ล้านบาท)	
บริษัทย่อยทางอ้อม							
บริษัท เวิลด์ไวร์ โปรเซสซิง จำกัด ⁽⁷⁾	ไทย	99.99	99.99	1.4 ล้านบาท	1.4 ล้านบาท	-	-
Quest Capital Investment Limited ⁽⁸⁾	ฮ่องกง	100.00	100.00	50,000 เหรียญ	50,000 เหรียญ	-	-
				สหรัฐอเมริกา	สหรัฐอเมริกา		

- (1) บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในการผลิตเหล็กแท่ง(บิลเลต)และซื้อขายเหล็กทุกชนิดมาจำหน่าย
- (2) บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในการซื้อสิทธิเรียกร้องในสินทรัพย์
- (3) บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการประกอบกิจการค้าเหล็กและผลิตเหล็กรูปพรรณทุกชนิดและวัสดุก่อสร้างทุกชนิด
- (4) บริษัทประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหล็กทุกชนิด รวมทั้งอะไหล่และอุปกรณ์
- (5) บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการแปรรูปเหล็กและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหล็ก
- (6) บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเหล็กเส้น
- (7) บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการรีดแผ่นเหล็กขึ้นรูปโลหะทุกชนิด
- (8) บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจำหน่ายเหล็กเส้น

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11 เงินลงทุนในการร่วมค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
			(พันบาท)	
การร่วมค้า				
ณ วันที่ 1 มกราคม	105,478	108,174	1,567,323	1,567,323
ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้า	58,516	1,891	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จจากการร่วมค้า	(4,738)	(5,362)	-	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม	<u>159,256</u>	<u>104,703</u>	<u>1,567,323</u>	<u>1,567,323</u>

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินลงทุนในการร่วมค้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

		งบการเงินรวม							
	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความ เป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		มูลค่าตาม วิธีส่วนได้เสีย	
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
		2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
		(ร้อยละ)						(พันบาท)	
การร่วมค้า									
Wisdom Tree Investment PTE. Limited ⁽¹⁾	สิงคโปร์	45.00	45.00	12,000 พันเหรียญ	12,000 พันเหรียญ	152,323	152,323	97,171	105,478
				สหรัฐอเมริกา	สหรัฐอเมริกา				
บริษัท โคเบลโก้ มิลล์คอน สตีล จำกัด ⁽²⁾	ไทย	50.00	50.00	2,830,000	2,830,000	1,415,000	1,415,000	62,085	-
รวม						1,567,323	1,567,323	159,256	105,478

(1) การร่วมค้าดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุน

(2) การร่วมค้าดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเหล็กถลุง

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ	
		เป็นเจ้าของ									
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
		2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
		(ร้อยละ)						(พันบาท)			
การร่วมค้า											
Wisdom Tree Investment PTE. Limited ⁽¹⁾	สิงคโปร์	45.00	45.00	12,000 พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา	12,000 พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา	177,553	177,553	(25,230)	(25,230)	152,323	152,323
บริษัท โคเบลโก้ มิลล์คอน สตีล จำกัด ⁽²⁾	ไทย	50.00	50.00	2,830,000	2,830,000	1,415,000	1,415,000	-	-	1,415,000	1,415,000
รวม						1,592,553	1,592,553	(25,230)	(25,230)	1,567,323	1,567,323

- (1) การร่วมค้าดำเนินธุรกิจ在不同ประเทศเกี่ยวกับการลงทุน
- (2) การร่วมค้าดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเหล็กถด

บริษัทไม่มีเงินลงทุนในตราสารทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาที่เปิดเผยต่อสาธารณะ

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี		อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี		(พันบาท)			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR	MOR	MOR	MOR	1,090	25,116	-	15,850
เงินกู้ยืมระยะสั้น - ตั๋วสัญญาใช้เงิน	3.00 - 5.25	3.00 - 5.25	3.00 - 4.75	3.00 - 5.25	7,183,388	6,763,792	3,553,279	3,335,884
เงินกู้ยืมระยะสั้น - ทรัสต์รีซีท/เลตเตอร์ออฟเครดิต	3.07 - 4.25	3.10 - 4.25	4.25	4.25	1,039,108	1,012,818	902,380	787,360
เงินกู้ยืมระยะสั้น - เจ้าหนี้ขายลดเช็ค	1.35 - 5.25	1.35 - 5.25	1.35 - 5.25	1.35 - 5.25	1,462,923	1,472,095	1,462,923	1,472,096
รวม					9,686,509	9,273,821	5,918,582	5,611,190
หัก ดอกเบี้ยตั๋วสัญญาใช้เงินจ่ายล่วงหน้า					(35,128)	(34,460)	(18,547)	(20,915)
หัก ดอกเบี้ยขายลดเช็ค					(14,731)	(13,193)	(14,731)	(13,193)
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น					9,636,650	9,226,168	5,885,304	5,577,082

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 เงินกู้ยืมของกลุ่มบริษัทและบริษัทได้ถูกค้ำประกันโดยที่ดิน อาคาร เครื่องจักร และสินทรัพย์ของกรรมการบริษัท

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	9,273,821	8,787,165	5,611,190	5,650,794
กู้ยืมเพิ่ม	10,438,768	10,471,076	6,187,596	6,646,608
จ่ายชำระคืนเงินกู้	(10,032,355)	(10,276,406)	(5,884,565)	(6,563,099)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	6,275	10,940	4,361	4,471
รวม	9,686,509	8,992,775	5,918,582	5,738,774
หัก ดอกเบี้ยตัวสัญญาใช้เงินจ่ายล่วงหน้า	(35,128)	(23,848)	(18,547)	(8,024)
หัก ดอกเบี้ยขายลดเช็คจ่ายล่วงหน้า	(14,731)	(10,489)	(14,731)	(10,489)
ณ วันที่ 31 มีนาคม	9,636,650	8,958,438	5,885,304	5,720,261

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมีได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 1,952.26 ล้านบาท และ 1,712.14 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 2,457.86 ล้านบาท และ 2,238.98 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทผิดเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ในการดำรงสัดส่วนทางการเงิน และธนาคารมีสิทธิกำหนดให้หนี้ทั้งหมด หรือส่วนหนึ่งส่วนใดของหนี้ ตลอดจนดอกเบี้ยที่เกิดขึ้น ค่าบริการ ค่าธรรมเนียม และเงินจำนวนอื่นๆ ทั้งสิ้น และต้องชำระในทันทีโดยไม่ต้องทวงถาม อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดีกลุ่มบริษัทและบริษัทได้รับหนังสือแจ้งอนุโลมเงื่อนไขทางการเงินเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564 สำหรับการผิดเงื่อนไขสัญญาเงินกู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ทั้งนี้กลุ่มบริษัทและบริษัทยังไม่ได้รับหนังสือแจ้งอนุโลมเงื่อนไขทางการเงินสำหรับการผิดเงื่อนไขสัญญาเงินกู้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	17,000	-	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้	-	(7,600)	-	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม	-	9,400	-	-

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินกู้ยืมระยะยาว

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	1,078,095	1,167,006	70,840	96,596
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(324,880)	(342,836)	(70,840)	(96,596)
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	753,215	824,170	-	-

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 เงินกู้ยืมระยะยาวของกลุ่มบริษัทและบริษัทมีเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งและมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-1 ต่อปี เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยเงินฝากสถาบันการเงินที่ดิน อาคาร เครื่องจักร สินค้าคงเหลือ ใบหุ้นที่บริษัทใหญ่ลงทุนในบริษัทย่อย และกรรมการบริษัท และบริษัทใหญ่ ภายใต้สัญญากู้ยืมเงินนี้ บริษัทและบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น การดำรงสัดส่วนทางการเงิน เป็นต้น

การละเมิดสัญญาเงินกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทผิดเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ในการดำรงอัตราส่วนทางการเงินที่จำเป็นภายใต้สัญญาเงินกู้ และในสถานการณ์เช่นนี้ธนาคารมีสิทธิกำหนดให้ชำระหนี้ทั้งหมด หรือส่วนหนึ่งส่วนใดของหนี้ ตลอดจนดอกเบี้ยที่เกิดขึ้น ค่าบริการ ค่าธรรมเนียม และเงินจำนวนอื่นๆ ทั้งสิ้นที่ต้องชำระภายใต้สัญญาเป็นเงินที่ถึงกำหนด และต้องชำระในทันทีโดยไม่ต้องทวงถาม รวมทั้งมีสิทธิระงับวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้ทั้งสิ้น 2,957.86 ล้านบาท และ 2,738.98 ล้านบาทตามลำดับ อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทและบริษัทได้รับหนังสือแจ้งอนุโลมเงื่อนไขทางการเงินเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,167,006	1,520,314	96,596	197,020
จ่ายชำระคืนเงินกู้	(88,911)	(87,915)	(25,756)	(24,923)
รวม	1,078,095	1,432,399	70,840	172,097
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(324,880)	(355,489)	(70,840)	(100,548)
ณ วันที่ 31 มีนาคม	753,215	1,076,910	-	71,549

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13 ทุนเรือนหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	มูลค่าหุ้น	2565		2564	
31 มีนาคม	ต่อหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(บาท)	(พันหุ้น / พันบาท)			
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 มกราคม	0.40	6,009,329	2,403,732	5,864,214	2,345,686
หุ้นสามัญ ณ วันที่ 31 มีนาคม	0.40	6,009,329	2,403,732	5,864,214	2,345,686
รวมทุนจดทะเบียน	0.40	6,009,329	2,403,732	5,864,214	2,345,686
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 มกราคม	0.40	4,629,735	1,851,894	4,525,286	1,810,115
หุ้นสามัญ ณ วันที่ 31 มีนาคม	0.40	4,629,735	1,851,894	4,525,286	1,810,115
รวมทุนที่ออกและชำระแล้ว	0.40	4,629,735	1,851,894	4,525,286	1,810,115

ผู้ถือหุ้นสามัญจะได้รับสิทธิในการรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งเสียงต่อหนึ่งหุ้นในที่ประชุมของบริษัท

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 มีดังนี้

ใบสำคัญ แสดงสิทธิ	วันที่ออกและเสนอ ขายใบสำคัญ แสดงสิทธิ	ราคาใช้สิทธิ (บาท/หุ้น)	อัตราการใช้สิทธิ (ใบสำคัญแสดง สิทธิต่อหุ้นสามัญ)	จำนวนหุ้นสามัญที่ ถูกใช้สิทธิสะสม (หุ้น)	จำนวนหุ้น คงเหลือ (หุ้น)	วันครบกำหนดอายุ ใบสำคัญแสดงสิทธิ
MILL-W4	12 กรกฎาคม 2560	1.735	1 : 1.268	-	462,202,639	11 กรกฎาคม 2565
MILL-W6	24 พฤษภาคม 2564	1.500	1 : 1.000	-	868,069,302	23 พฤษภาคม 2567

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14 หุ้นทุนซื้อคืน

หุ้นทุนซื้อคืนที่อยู่ในส่วนของผู้อื้อหุ้นคือต้นทุนของหุ้นบริษัทที่ถือโดยบริษัท

ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้ตัดหุ้นทุนซื้อคืนที่จำหน่ายไม่ได้จำนวน 184.90 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.4 บาท รวมเป็นมูลค่า 73.96 ล้านบาท และบริษัทได้ดำเนินการลดทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2564 พร้อมทั้งกลับรายการทุนสำรองหุ้นทุนซื้อคืนจำนวน 317.71 ล้านบาท กับกำไรสะสมจำนวน 73.96 ล้านบาท

15 ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทมี 2 ส่วนงานที่รายงาน ดังรายละเอียดข้างล่าง ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้ผลิตสินค้าและให้บริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานสอบทานรายงานการจัดการภายในของแต่ละหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญอย่างน้อยทุกไตรมาส การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

- ส่วนงาน 1 ส่วนงานผลิต
- ส่วนงาน 2 ส่วนงานซื้อมาขายไป

การดำเนินงานอื่นไม่มีส่วนงานใดที่เข้าเกณฑ์เชิงปริมาณเพื่อกำหนดส่วนงานที่รายงานในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้รายได้จากการดำเนินงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้รายได้ในการวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน และสอดคล้องกับกิจกรรมอื่นที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานที่รายงาน

	ส่วนงานผลิต		งบการเงินรวม ส่วนงานซื้อขายไป		รวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)					
รายได้ในประเทศ	2,507,077	1,599,314	2,513,920	1,392,002	5,020,997	2,991,316
รายได้ระหว่างประเทศ	86,663	33,230	-	123,108	86,663	156,338
รายได้ทั้งสิ้น	2,593,740	1,632,544	2,513,920	1,515,110	5,107,660	3,147,654

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่ที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท มีจำนวน 1 ราย ซึ่งรายได้จากการขายให้แก่ลูกค้ารายใหญ่ มีจำนวนเงิน 2,735.64 ล้านบาท และจำนวนเงิน 788.05 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นการขายในประเทศ

16 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 คำนวณจากกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดในแต่ละงวด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				
	(พันบาท/พันหุ้น)			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวดที่เป็นของหุ้นสามัญ	110,419	54,497	(4,977)	258,066
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	4,629,735	4,525,286	4,629,735	4,525,286
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	4,629,735	4,525,286	4,629,735	4,525,286
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.024	0.012	(0.001)	0.057

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นของบริษัทไม่มีการปรับลดจากผลกระทบของการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 เนื่องจากราคาใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ

17 เครื่องมือทางการเงิน

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษานักลงทุน เจ้าหนี้และความเชื่อมั่นของตลาด และก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็นจำนวน 2.01 และ 1.21 ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2564: 2.04 และ 1.18 ตามลำดับ)

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีภาระดอกเบี้ยส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศและกลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา:				
- อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย				
(บาท/เหรียญสหรัฐอเมริกา)	32.19 - 33.31	32.82 - 33.85	32.64 - 33.22	-
- จำนวนเงินในสกุลเงินต่างประเทศ				
(พันเหรียญสหรัฐอเมริกา)	17,808	5,533	2,031	-
- จำนวนเงินในสกุลเงินท้องถิ่น				
(พันบาท)	586,874	185,403	67,244	-

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่ง ๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตามเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมาก ฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่า จะเกิดผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาใกล้เคียงกับอัตราท้องตลาด และเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

มูลค่ายุติธรรมหนี้สินตามสัญญาเช่าเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าทางบัญชี เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาใกล้เคียงกับอัตราท้องตลาด

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

18 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
	(พันบาท)			
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น				
ภายใต้สัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้				
ภายในหนึ่งปี	15,731	14,711	13,688	10,376
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	3,342	9,880	3,187	7,064
รวม	19,073	24,591	16,875	17,440

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
ภาระผูกพันอื่นๆ				
เลตเตอร์ออฟเครดิตและสัญญาสำหรับสั่งซื้อสินค้า				
และวัสดุที่ยังไม่ได้ใช้				
- สกุลเงินดอลลาร์ (พันธะสัญญาสหรัฐอเมริกา)	40,327	22,201	6,787	-
- สกุลเงินเยน (พันธะสัญญา)	6,895	-	-	-
หนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า (พันธะสัญญา)	109,751	110,230	7,750	7,750
หนังสือค้ำประกันการซื้อแก๊สปิโตรเลียม (พันธะสัญญา)	7,000	7,000	7,000	7,000
หนังสือค้ำประกันการซื้อสินค้าและบริการ				
- สกุลเงินบาท (พันธะสัญญา)	10,400	10,400	-	-
- สกุลเงินยูโร (พันธะสัญญา)	1,500	1,500	-	-
- สกุลเงินดอลลาร์ (พันธะสัญญาสหรัฐอเมริกา)	-	1,465	-	1,465
หนังสือค้ำประกันการใช้น้ำดิบ (พันธะสัญญา)	240	240	-	-
ตัวอาวัลที่ยังไม่ถึงกำหนด (พันธะสัญญา)	399,990	400,000	-	-

19 **คดีความฟ้องร้อง**

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และ บริษัท มิลล์คอน บุรพา จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) ได้ถูกบริษัทแห่งหนึ่งฟ้องร้องเป็นจำเลย ตามคดีหมายเลขที่ พ.612/2564 ขอให้พิพากษาประนีประนอมยอมความ และเรียกให้ชำระหนี้ค่าสินค้าตามสัญญาจำนวน 88.85 ล้านบาท โดยศาลได้กำหนดวันที่สืบพยานโจทก์และจำเลยในวันที่ 14 - 16 มิถุนายน 2565 ฝ่ายบริหารและทนายความของบริษัทเห็นว่า เป็นการฟ้องเรียกชำระหนี้ตามสัญญาประนีประนอมยอมความ และเป็นหนี้ที่มีอยู่จริง ซึ่งคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาตัดสินของศาลชั้นต้น บริษัทจึงไม่ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายจากคดีความในส่วนที่เป็นดอกเบี้ยผิดนัดชำระ

บริษัท มิลล์คอน บุรพา จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) ได้ถูกบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่งฟ้องร้องเป็นจำเลย ตามคดีหมายเลขที่ กค 82/2564 โดยผู้เรียกร้องได้ยื่นคำร้องขอให้ศาลบังคับตามคำชี้ขาดของสถาบันอนุญาโตตุลาการระหว่างประเทศ เพื่อให้ชำระค่าเสียหายอันเกิดจากการซื้อขายเหล็กเป็นจำนวน 881,067 เหรียญสหรัฐอเมริกา (คิดเป็นจำนวน 29.60 ล้านบาท) พร้อมทั้งดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปีนับถัดจากวันที่ยื่นคำร้อง และศาลได้นัดกำหนดสืบพยานผู้ร้องในวันที่ 21 และ 29 มิถุนายน 2565 และนัดสืบพยานผู้คัดค้านในวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ฝ่ายบริหารและทนายความของบริษัทเห็นว่า แม้อนุญาโตตุลาการระหว่างประเทศได้มีคำวินิจฉัย และได้มีการยื่นคำร้องบังคับคดีตามคำวินิจฉัยต่อศาล แต่คดีความยังไม่ถึงที่สุดตามกฎหมายของประเทศไทย จึงไม่สามารถดำเนินการบังคับคดีได้ทันที เนื่องจากศาลจะต้องทำการไต่สวนคำร้องขอบังคับชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการเสียก่อน บริษัทจึงยังไม่ได้ตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายจากคดีความ

บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

20 สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน

บริษัทย่อยของบริษัทได้รับสิทธิพิเศษจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ดังนี้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทย่อยของบริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน โดยได้รับประโยชน์ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 สิทธิประโยชน์ที่ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ และยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบหรือวัสดุจำเป็นที่นำเข้ามาเพื่อใช้ในการผลิตและเพื่อการส่งออกเป็นระยะเวลาหนึ่งปี และยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากกิจการที่ได้รับส่งเสริมตามรายละเอียดดังนี้

บัตรส่งเสริมเลขที่	ลงวันที่	ประเภทกิจการที่ส่งเสริม	วันที่เริ่มมีรายได้	วันหมดอายุ
62-1321-1-05-1-0	29 พฤศจิกายน 2562	ประเภท 2.8 กิจการผลิต ชั้นกลาง ซึ่งเป็นการปรับเปลี่ยน เครื่องจักร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การผลิต	6 มกราคม 2564	6 มกราคม 2569

21 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2565 ผู้ถือหุ้นมีมติดังนี้

- อนุมัติการจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญและจ่ายเป็นเงินสดโดยจ่ายจากกำไรสะสมให้กับผู้ถือหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 462.97 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.40 บาท คิดเป็นอัตราการจ่ายปันผลหุ้นละ 0.04 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตรา 10 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นปันผล รวมมูลค่าไม่เกิน 185.19 ล้านบาท ในกรณีที่หุ้นสามัญที่เกิดจากการจ่ายปันผลคำนวณได้ออกมาเป็นเศษของหุ้น บริษัทจะตัดเศษหุ้นดังกล่าวทิ้ง และจะจ่ายปันผลเป็นเงินสดให้กับเศษของหุ้นที่ปิดทิ้งในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท
- อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท จำนวนไม่เกิน 230 ล้านหน่วย ให้แก่กรรมการ และ/หรือ พนักงานของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย (ESOP-W)
- อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนจำนวน 4.93 ล้านบาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายออกจำนวน 12.33 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.40 บาท จากเดิมทุนจดทะเบียน 2,403.73 ล้านบาท คงเหลือ 2,398.80 ล้านบาท จากการที่ตัดหุ้นปันผลปี 2564 ที่คงเหลือ
- อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียน 852.75 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,131.87 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.40 บาท จากเดิมทุนจดทะเบียน 2,398.80 ล้านบาท เป็น 3,251.55 ล้านบาท จากการจ่ายหุ้นปันผลให้กับผู้ถือหุ้นสามัญ, การที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ESOP-W, การรองรับการปรับสิทธิของ MILL-W4