

บริษัท เอสทีซี คอนกรีต โปรดักต์ จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565



Building a better
working world

EY Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Bangkok 10110
Tel: +66 2264 9090
Fax: +66 2264 0789-90
ey.com

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ชั้น 33 อาคารลครรัชดา
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์: +66 2264 9090
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอสทีซี คอนกรีต โปรดักท์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท เอสทีซี คอนกรีต โปรดักท์ จำกัด (มหาชน) และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอสทีซี คอนกรีต โปรดักท์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

กมลทิพย์ เลิศวิทย์พรเทพ

กมลทิพย์ เลิศวิทย์พรเทพ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4377

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 11 พฤศจิกายน 2565

บริษัท เอสทีซี คอนกรีตโปรดักท์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน			
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,342	1,665	1,342	1,665
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2, 3	118,444	109,284	109,284
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	-	2,656	-	2,656
สินค้าคงเหลือ	54,059	37,048	54,059	37,048
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	161	104	161	104
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	174,006	150,757	174,006	150,757
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในการร่วมค้า	4	3,993	7,842	9,350
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		2,550	2,550	2,550
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5	443,159	382,462	443,159
สินทรัพย์สิทธิการไว้	6	33,627	43,741	33,627
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		119	544	119
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2	439	439	439
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	483,887	437,578	489,244	439,086
รวมสินทรัพย์	657,893	588,335	663,250	589,843

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอสทีซี คอนกรีตโปรดักท์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน			
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	7	76,692	76,094	76,094
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2, 8	95,464	74,804	95,464
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	9	9,388	11,650	9,388
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10	14,503	8,945	14,503
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		230	232	232
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		254	132	254
รวมหนี้สินหมุนเวียน		196,531	171,857	171,857
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	9	7,438	13,169	7,438
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	10	72,551	19,924	72,551
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		7,847	7,278	7,847
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		3,858	4,468	3,858
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		91,694	44,839	44,839
รวมหนี้สิน		288,225	216,696	216,696


หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


บริษัท เอสทีซี คอนกรีตโปรดักต์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	30 กันยายน 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น(ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 568,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	284,000	284,000	284,000	284,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 568,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	284,000	284,000	284,000	284,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	68,390	68,390	68,390	68,390
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	125	125	125	125
ส่วนต่ำจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(12,741)	(12,741)	(12,741)	(12,741)
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	8,873	8,779	8,873	8,779
ยังไม่ได้จัดสรร	21,021	23,086	26,378	24,594
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	369,668	371,639	375,025	373,147
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	657,893	588,335	663,250	589,843

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





กรรมการ



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอสทีซี คอนกรีตโปรดักท์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน			
	ตามวิธีต้นทุนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	113,080	103,891	113,080	103,891
รายได้อื่น	1,128	695	1,128	695
รวมรายได้	114,208	104,586	114,208	104,586
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	81,951	78,335	81,951	78,335
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	15,417	15,303	15,417	15,303
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	10,797	10,332	10,797	10,332
รวมค่าใช้จ่าย	108,165	103,970	108,165	103,970
กำไรจากการดำเนินงาน	6,043	616	6,043	616
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	4	(1,991)	(673)	-
ต้นทุนทางการเงิน	(1,314)	(844)	(1,314)	(844)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	2,738	(901)	4,729	(228)
ภาษีเงินได้	11	(751)	(751)	201
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	1,987	(700)	3,978	(27)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,987	(700)	3,978	(27)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	12			
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด (บาท)	0.003	(0.001)	0.007	(0.000)
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	568,000	568,000	568,000	568,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลทีซี คอนกรีตโปรดักท์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน			
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	314,602	303,573	314,602	303,573
รายได้อื่น	3,369	2,486	3,369	2,486
รวมรายได้	317,971	306,059	317,971	306,059
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	234,049	220,014	234,049	220,014
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	45,157	44,864	45,157	44,864
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	33,709	33,981	33,709	33,981
รวมค่าใช้จ่าย	312,915	298,859	312,915	298,859
กำไรจากการดำเนินงาน	5,056	7,200	5,056	7,200
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	4	(1,304)	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	(3,311)	(2,756)	(3,311)	(2,756)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(2,104)	3,140	1,745	4,444
ภาษีเงินได้	11	(763)	133	(763)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	(1,971)	2,377	1,878	3,681
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(1,971)	2,377	1,878	3,681
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	12			
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด (บาท)	(0.003)	0.004	0.003	0.006
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	568,000	568,000	568,000	568,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอสทีซี คอนกรีตโปรดักท์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นหัก	ส่วนทุน		ส่วนต่ำจาก		กำไรสะสม		รวม
			จากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	การจัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	284,000	68,390	125	(12,741)	8,553	29,392		377,719	
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	-	2,377		2,377	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-		-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	2,377		2,377	
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	185	(185)		-	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	(9,087)		(9,087)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	284,000	68,390	125	(12,741)	8,738	22,497		371,009	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	284,000	68,390	125	(12,741)	8,779	23,086		371,639	
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(1,971)		(1,971)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-		-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(1,971)		(1,971)	
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	94	(94)		-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	284,000	68,390	125	(12,741)	8,873	21,021		369,668	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอสทีซี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ) สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565	งบการเงินเฉพาะกิจการ							รวม
	ส่วนทุน	ส่วนค่าจาก	กำไรสะสม	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นหัก	จากการจ่ายโดยผู้ถือหุ้นเป็นเกณฑ์	การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร	จำนวนของผู้ถือหุ้น	
ขอลดลงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	284,000	68,390	125	(12,741)	8,553	29,392	377,719	
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	-	3,681	3,681	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	3,681	3,681	
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	185	(185)	-	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	(9,087)	(9,087)	
ขอลดลงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	284,000	68,390	125	(12,741)	8,738	23,801	372,313	
ขอลดลงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	284,000	68,390	125	(12,741)	8,779	24,594	373,147	
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	-	1,878	1,878	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	1,878	1,878	
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	94	(94)	-	
ขอลดลงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	284,000	68,390	125	(12,741)	8,873	26,378	375,025	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอสทีซี คอนกรีตโปรดักต์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษี	(2,104)	3,140	1,745	4,444
รายการปรับกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	23,192	22,903	23,192	22,903
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	3,849	1,304	-	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	926	1,348	926	1,348
โอนกลับการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่ได้รับ	(5)	(126)	(5)	(126)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	-	96	-	96
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	569	569	569	569
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	3,311	2,756	3,311	2,756
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	29,738	31,990	29,738	31,990
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(10,086)	(4,511)	(10,086)	(4,511)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	2,656	-	2,656	-
สินค้าคงเหลือ	(19,078)	1,760	(19,078)	1,760
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(57)	(26)	(57)	(26)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	(19)	-	(19)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	20,589	10,988	20,589	10,988
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	122	(155)	122	(155)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	23,884	40,027	23,884	40,027
จ่ายดอกเบี้ย	(4,094)	(2,811)	(4,094)	(2,811)
จ่ายภาษีเงินได้	(479)	(2,410)	(479)	(2,410)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	19,311	34,806	19,311	34,806

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอสทีซี คอนกรีตโปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในการร่วมค้า	-	(8,250)	-	(8,250)
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(68,819)	(15,655)	(68,819)	(15,655)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	-	(5)	-	(5)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(68,819)	(23,910)	(68,819)	(23,910)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)	10,598	(1,696)	10,598	(1,696)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	48,000	13,500	48,000	13,500
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(58,000)	(15,000)	(58,000)	(15,000)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(9,598)	(11,599)	(9,598)	(11,599)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	74,610	18,000	74,610	18,000
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(16,425)	(5,166)	(16,425)	(5,166)
จ่ายเงินปันผล	-	(9,087)	-	(9,087)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	49,185	(11,048)	49,185	(11,048)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(323)	(152)	(323)	(152)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,665	1,536	1,665	1,536
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	1,342	1,384	1,342	1,384

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย

เข้าหน้าค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์	261	-	261	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	1,605	10,608	1,605	10,608
โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	7,691	-	7,691	-
โอนสินค้าคงเหลือเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,072	112	2,072	112
รับโอนที่ดินเพื่อชำระหนี้จากลูกหนี้การค้า	-	2,550	-	2,550

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอสทีซี คอนกรีตโปรดักท์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท เอสทีซี คอนกรีต โปรดักท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดและได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเมื่อวันที่ 24 กันยายน 2561 บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยดำเนินธุรกิจหลักในการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ทำจากปูนซีเมนต์ทุกชนิด ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯตั้งอยู่เลขที่ 220/26 หมู่ 6 ตำบลนาเกลือ อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯมีสาขารวม 5 สาขา (31 ธันวาคม 2564: 5 สาขา)

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการสำคัญของงบการเงินของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือ
หลังวันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการธุรกิจที่สำคัญระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564	2565	2564
<u>รายการธุรกิจกับการร่วมค้า</u>				
ขายสินค้า	-	401	156	563
รายได้จากการให้บริการ	-	36	51	36
ซื้อสินค้า	5	3,395	3,490	8,488
ค่าเช่ารับ	736	316	842	684
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ขายสินค้า	5,088	1,963	9,368	6,204
รายได้จากการให้บริการ	14	5	72	27
ซื้อสินค้า	13,443	14,655	48,603	44,625
ค่าเช่าจ่าย	540	499	1,590	1,497

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</u>		
การร่วมค้า	8,062	156
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	6,075	1,245
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14,137	1,401
<u>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น</u>		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	140	140
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	140	140
<u>เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)</u>		
การร่วมค้า	3,734	2,576
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	14,166	13,886
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,900	16,462

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	3,157	2,840	9,471	8,522
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	105	101	315	305
รวม	3,262	2,941	9,786	8,827

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	3,065	763
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	5,725	538
3 - 6 เดือน	52	81
6 - 12 เดือน	24	12
มากกว่า 12 เดือน	93	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8,959	1,394
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	37,917	40,475
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	45,429	43,414
3 - 6 เดือน	12,828	15,310
6 - 12 เดือน	4,343	5,858
มากกว่า 12 เดือน	27,023	24,610
รวม	127,540	129,667
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(28,425)	(27,499)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	99,115	102,168
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	108,074	103,562
<u>ลูกหนี้อื่น</u>		
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,178	7
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	877	866
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4,315	4,849
รวมลูกหนี้อื่น	10,370	5,722
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	118,444	109,284

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. เงินลงทุนในการร่วมค้า

4.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้านี้เป็นเงินลงทุนในกิจการซึ่งบริษัทฯและบริษัทอื่นควบคุมร่วมกัน โดยมีรายละเอียดดังนี้

การร่วมค้า	ลักษณะธุรกิจ	ทุนเรียกชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน			
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย	มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีราคาทุน	30 กันยายน	31 ธันวาคม
			2565	2564	2565	2564	2565	2564
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
บริษัท เอสทีซี พรีเมียร์ พีริคาสท์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย ผลิตภัณฑ์คอนกรีต สำเร็จรูป	17	55	55	3,993	7,842	9,350	9,350
รวมเงินลงทุนในการ ร่วมค้า					3,993	7,842	9,350	9,350

เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2564 บริษัทฯได้ทำสัญญาร่วมลงทุนกับผู้ร่วมทุนเพื่อดำเนินการจัดตั้ง บริษัท เอสทีซี พรีเมียร์ พีริคาสท์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีตสำเร็จรูปในระบบพีริคาสท์ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2563 โดยบริษัทดังกล่าวมีทุนจดทะเบียนเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นเงินทั้งสิ้น 20 ล้านบาท ชำระแล้วร้อยละ 85 เป็นจำนวนเงิน 17 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เอสทีซี พรีเมียร์ พีริคาสท์ จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้เรียกชำระค่าหุ้นสามัญที่เหลือร้อยละ 15 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 3 ล้านบาท

4.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในระหว่างงวด บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ดังนี้

การร่วมค้า	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564	2565	2564
บริษัท เอสทีซี พรีเมียร์ พีริคาสท์ จำกัด	(1,991)	(673)	(3,849)	(1,304)
รวม	(1,991)	(673)	(3,849)	(1,304)

5. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	382,462
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	69,673
โอนจากสินค้างเหลือ	2,072
โอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	7,691
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(18,739)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	443,159

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน เครื่องจักรและยานพาหนะ บางส่วนของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 127.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 109.6 ล้านบาท) ไปจดจำนอง/จำนำเพื่อเป็นหลักประกันค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 และข้อ 10

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ ได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของ อาคารและอุปกรณ์จำนวน 0.9 ล้านบาท (2564: ไม่มี) โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตรา ร้อยละ 4 ต่อปี

6. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	43,741
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	1,605
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(7,691)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(4,028)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	33,627

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564
				(ตรวจสอบแล้ว)
เงินเบิกเกินบัญชี	MOR	MOR	22,192	11,594
ตัวสัญญาใช้เงิน	4	2 - 4	54,500	64,500
รวม			76,692	76,094

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและจำหน่ายเครื่องจักรและยานพาหนะบางส่วนของบริษัทฯ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 68.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 42.5 ล้านบาท)

8. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564
	(ตรวจสอบแล้ว)	
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,900	16,462
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	51,081	35,892
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	9,855	4,651
เงินวางมัดจำรับ	6,519	7,682
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,062	7,787
อื่นๆ	2,047	2,330
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	95,464	74,804

9. หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	24,819
บวก: เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	1,605
หัก: จ่ายชำระระหว่างงวด	(9,598)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	16,826
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(9,388)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7,438

10. เงินกู้ยืมระยะยาว

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	28,869
บวก: เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	74,610
หัก: ชำระคืนระหว่างงวด	(16,425)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	87,054
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(14,503)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	72,551

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับธนาคารพาณิชย์สองแห่งเพิ่มเติมในวงเงินกู้จำนวน 53 ล้านบาท และ 30 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละคงที่ต่อปี และอัตราที่อ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำของธนาคาร (MLR) ตามที่กำหนดในสัญญา และกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือน โดยมีกำหนดชำระคืนภายใน 6 - 7 ปี นับตั้งแต่วันที่มีการเบิกเงินกู้ครั้งแรก

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และการดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ เป็นต้น

เงินกู้ยืมระยะยาวค่าประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนของบริษัทฯ

11. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	477	(18)	477	1,337
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	274	(183)	(610)	(574)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	751	(201)	(133)	763

12. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

13. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงานจากงบการเงินประจำปีล่าสุด โดยบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ทำจากปูนซีเมนต์ทุกชนิด และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

14. เงินปันผล

เงินปันผลจ่ายในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีรายละเอียดดังนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
ปี 2564			
เงินปันผลสำหรับปี 2563	ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 8 เมษายน 2564	9,087	0.016

15. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

15.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 7.4 ล้านบาท ที่เกี่ยวกับการก่อสร้างโรงงานและพัฒนาคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ (31 ธันวาคม 2564: 15.3 ล้านบาท)

15.2 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ คงเหลือเป็นจำนวน 12.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 6.6 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายสินค้าหรือจ้างทำของเป็นจำนวน 12.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 6.0 ล้านบาท) และการค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าเป็นจำนวน 0.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 0.6 ล้านบาท)

16. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

17. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565