

บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด”)

งบการเงินระหว่างกาล
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

30 กันยายน พ.ศ. 2547

รายงานการสอบทานงบการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท คำเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท คำเหล็กไทย จำกัด”)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 ของบริษัท คำเหล็กไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าว งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546 งบการแสดงผลการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546 ที่นำมาเปรียบเทียบยังไม่ได้ผ่านการตรวจสอบและสอบทานจากผู้สอบบัญชีแต่อย่างใด

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการ และการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อได้ว่างบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 ของบริษัท คำเหล็กไทย จำกัด ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและได้เสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 14 พฤษภาคม พ.ศ. 2547 งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าวและข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังวันที่ในรายงานนั้น

ณ ๑๒, ๑๐๐ ๑๐๙

นางน้อย เจริญทวีทรัพย์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3044

บริษัท ไพรัชวอเตอร์เฮาส์กรุ๊ป จำกัด

กรุงเทพมหานคร

12 พฤศจิกายน พ.ศ. 2547

บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด”)

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546

		30 กันยายน พ.ศ. 2547	31 ธันวาคม พ.ศ. 2546
		บาท	บาท
	หมายเหตุ	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		37,040,414	34,308,590
เงินฝากสถาบันการเงินที่ใช้เป็นหลักประกัน	3	20,023,470	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4	932,410,728	736,967,404
สินค้าคงเหลือ		438,089,259	346,771,694
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,444,795	2,100,332
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,429,008,666	1,120,148,020
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	5	9,988,600	30,528,600
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	6	402,722,511	198,704,273
สินทรัพย์อื่น		1,869,908	7,492,389
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		414,581,019	236,725,262
รวมสินทรัพย์		1,843,589,685	1,356,873,282

กรรมการ _____

กรรมการ _____

บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด”)

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546

	30 กันยายน พ.ศ. 2547	31 ธันวาคม พ.ศ. 2546
	บาท	บาท
หมายเหตุ	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,112,586,311	902,978,716
เจ้าหนี้การค้า	32,479,305	30,775,552
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	63,768,300	38,581,093
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	35,840,212	6,575,915
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,244,674,128	978,911,276
รวมหนี้สิน	1,244,674,128	978,911,276
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น	7	
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ	425,000,000	100,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ	340,000,000	100,000,000
ส่วนเกินทุนจากการตีมูลค่ายุติธรรมเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(11,400)	528,600
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	10,000,000	3,141,759
ยังไม่ได้จัดสรร	248,926,957	274,291,647
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	598,915,557	377,962,006
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,843,589,685	1,356,873,282

หมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทในหน้า 9 ถึง 16 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด”)

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
	บาท	บาท
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
หมายเหตุ	และยังไม่ได้สอบทาน)	
รายได้จากการขาย	1,338,551,475	1,231,640,724
ต้นทุนขาย	(1,171,287,036)	(1,156,365,373)
กำไรขั้นต้น	167,264,439	75,275,351
ค่าใช้จ่ายการขายและบริหาร	(21,529,982)	(24,798,422)
กำไรจากการดำเนินงาน	145,734,457	50,476,929
รายได้อื่น	4,811,686	9,622,375
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	150,546,143	60,099,304
ดอกเบี้ยจ่าย	(7,090,822)	(6,934,182)
ภาษีเงินได้	(43,036,596)	(15,949,537)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	100,418,725	37,215,585
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	8	
กำไรสุทธิสำหรับงวด	0.30	0.82

บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด”)

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

	พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
	บาท	บาท
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และยังไม่ได้สอบทาน)	
หมายเหตุ	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	
รายได้จากการขาย	4,097,679,118	3,020,942,556
ต้นทุนขาย	(3,666,086,692)	(2,760,037,988)
กำไรขั้นต้น	431,592,426	260,904,568
ค่าใช้จ่ายการขายและบริหาร	(79,468,136)	(67,485,733)
กำไรจากการดำเนินงาน	352,124,290	193,418,835
รายได้อื่น	17,530,652	21,546,712
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	369,654,942	214,965,547
ดอกเบี้ยจ่าย	(14,664,155)	(20,506,789)
ภาษีเงินได้	(106,497,236)	(58,337,627)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	248,493,551	136,121,131
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	8	
กำไรสุทธิสำหรับงวด	1.30	3.87

หมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทในหน้า 9 ถึง 16 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด”)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

พ.ศ. 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)						
หมายเหตุ	ทุนที่ออกจำหน่าย และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินทุนจากการ ตีมูลค่ายุติธรรม		กำไรสะสม กำไรสะสมจัดสรรแล้ว- สำรองตามกฎหมาย		รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม พ.ศ. 2547	100,000,000	528,600	3,141,759	274,291,647	377,962,006	
เพิ่มขึ้นจากการออกหุ้นสามัญระหว่างงวด	240,000,000	-	-	-	240,000,000	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(267,000,000)	(267,000,000)	
ลดลงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	-	(540,000)	-	-	(540,000)	
ของเงินลงทุนเพื่อขายระหว่างงวด	-	-	6,858,241	(6,858,241)	-	
เงินสำรองตามกฎหมายเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	-	248,493,551	248,493,551	
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	248,926,957	598,915,557	
ยอดคงเหลือปลายงวด 30 กันยายน พ.ศ. 2547	340,000,000	(11,400)	10,000,000	248,926,957	598,915,557	

พ.ศ. 2546

พ.ศ. 2546 (ยังไม่ได้ตรวจสอบและยังไม่ได้สอบทาน)						
ทุนที่ออกจำหน่าย และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินทุนจากการ ตีมูลค่ายุติธรรม		กำไรสะสม กำไรสะสมจัดสรรแล้ว- สำรองตามกฎหมาย		รวม	บาท
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท		
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม พ.ศ. 2546	30,000,000	2,620,200	3,141,759	158,689,910	194,451,869	
เพิ่มขึ้นจากการออกหุ้นสามัญระหว่างงวด	70,000,000	-	-	-	70,000,000	
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	136,121,131	136,121,131	
ยอดคงเหลือปลายงวด 30 กันยายน พ.ศ. 2546	100,000,000	2,620,200	3,141,759	294,811,041	400,573,000	

หมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทในหน้า 9 ถึง 16 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด”)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

		พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
		บาท	บาท
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และยังไม่ได้สอบทาน)	
	หมายเหตุ	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสุทธิสำหรับงวด		248,493,551	136,121,131
รายการปรับปรุง			
ค่าเสื่อมราคา	6	15,358,759	12,152,159
การลดลงของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(215,481)	(306,372)
(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น		-	(5,891,244)
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(771,908)	98,376
		262,864,921	142,174,050
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
เงินฝากสถาบันการเงินที่ใช้เป็นหลักประกัน		(20,023,470)	-
ลูกหนี้การค้า		(195,227,843)	(294,556,277)
สินค้าคงเหลือ		(91,317,565)	(28,843,969)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		655,537	(763,224)
สินทรัพย์อื่น		5,622,481	(329,838)
เจ้าหนี้การค้า		1,703,753	31,853,273
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		25,187,207	32,770,457
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		29,264,297	12,621,638
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน		18,729,318	(105,073,890)

บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด”)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

		พ.ศ. 2547	พ.ศ. 2546
		บาท	บาท
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และยังไม่ได้สอบทาน)	
	หมายเหตุ	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	6	(191,994,137)	(40,793,374)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		830,841	280,374
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย		20,000,000	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(171,163,296)	(40,513,000)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		3,284,523,087	3,217,309,023
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		(3,102,357,285)	(3,050,562,340)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	7	240,000,000	70,000,000
เงินปันผลจ่าย	9	(267,000,000)	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		155,165,802	236,746,683
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		2,731,824	91,159,793
ยอดคงเหลือต้นงวด		34,308,590	12,194,722
ยอดคงเหลือปลายงวด		37,040,414	103,354,515
ข้อมูลเพิ่มเติมสำหรับงบกระแสเงินสด			
ดอกเบี้ยจ่าย		12,751,195	18,522,207
ภาษีเงินได้จ่าย		121,623,437	35,889,217

รายการที่มีใช้เงินสด

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 บริษัทมีการซื้อสินทรัพย์ถาวรซึ่งยังมิได้ชำระเงินจำนวน 27,441,793 บาท (พ.ศ. 2546: ไม่มี)

หมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทในหน้า 9 ถึง 16 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คำเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท คำเหล็กไทย จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

1. ข้อมูลทั่วไป

ณ วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2547 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และได้เปลี่ยนชื่อจาก “บริษัท คำเหล็กไทย จำกัด” เป็น “บริษัท คำเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)” บริษัทได้ย้ายที่อยู่จาก 131 ถนนพระราม 3 เขตบางคอแหลม กรุงเทพฯ เป็น 179 อาคารบางกอกจิติทาวเวอร์ ชั้น 22 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ

2 นโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความว่ามาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ได้มีมติให้ประกาศใช้แล้ว และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน งบการเงินพื้นฐาน เช่น งบดุล งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เป็นไปตามรูปแบบหลักที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” และเพิ่มหมายเหตุประกอบงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

หลักการบัญชีที่ใช้อาจแตกต่างไปจากหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งใช้ในประเทศอื่น ดังนั้น งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยมิได้มีจุดประสงค์ที่จะแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด ให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปที่กำหนดไว้ในประเทศอื่น และงบการเงินจัดทำขึ้นด้วยสมมติฐานที่ว่าผู้ใช้งบการเงินมีความเข้าใจหลักการและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปของไทย

งบการเงินได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน

เพื่อความสะดวกของผู้ใช้งบการเงิน จึงได้มีการแปลงบการเงินภาษาไทยเป็นภาษาอังกฤษ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของไทย ฝ่ายบริหารต้องกำหนดประมาณการและสมมติฐานซึ่งจะมีผลกับตัวเลขของสินทรัพย์และหนี้สินที่รายงานไว้ในงบการเงิน การเปิดเผยข้อมูลสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบการเงิน และตัวเลขรายได้และค่าใช้จ่ายในงวดที่รายงานไว้ในงบการเงินระหว่างกาล ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจต่างจากประมาณการ

นโยบายบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลมีความสม่ำเสมอกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546

บริษัท ก้าเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ก้าเหล็กไทย จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

2. นโยบายการบัญชี (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รับรู้ด้วยประมาณการที่ดีที่สุด โดยใช้อัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของรอบปีบัญชี คืออัตราร้อยละ 30 ต่อปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชี พ.ศ. 2546

ตัวเลขเปรียบเทียบได้ถูกปรับปรุงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงการนำเสนอข้อมูลในปีปัจจุบันเท่าที่จำเป็น

3 เงินฝากสถาบันการเงินที่ใช้เป็นหลักประกัน

เงินฝากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 จำนวนเงิน 20 ล้านบาทเป็นเงินฝากประจำ และได้นำไปวางเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

4 ลูกหนี้การค้า-สุทธิ

	30 กันยายน พ.ศ. 2547 บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 บาท (ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า	938,738,599	743,510,756
หัก ค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ	(6,327,871)	(6,543,352)
สุทธิ	932,410,728	736,967,404

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุ สรุปได้ดังนี้

	30 กันยายน พ.ศ. 2547 บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 บาท (ตรวจสอบแล้ว)
ไม่เกิน 3 เดือน	897,926,021	700,466,101
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	34,647,669	37,782,839
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	1,573,577	238,078
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	4,591,332	5,023,738
	938,738,599	743,510,756
หัก ค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ	(6,327,871)	(6,543,352)
สุทธิ	932,410,728	736,967,404

บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

5 เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547

	30 กันยายน พ.ศ. 2547 บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
ราคาตามบัญชีต้นงวด	30,528,600
จำหน่ายเงินลงทุน - สุทธิ	(20,528,600)
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	(11,400)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	9,988,600

เงินลงทุนเพื่อขายดังกล่าวได้วางไว้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

6 รายจ่ายลงทุนและภาระผูกพัน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547

	30 กันยายน พ.ศ. 2547 บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	198,704,273
ซื้อสินทรัพย์	219,435,930
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(58,933)
ค่าเสื่อมราคา	(15,358,759)
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	402,722,511

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 บริษัทได้นำที่ดินเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน
จำนวน 53.7 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 : 53.7 ล้านบาท)

บริษัทมีภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกพันจากการซื้อสินทรัพย์จำนวน 3.00 ล้านบาทคงค้าง ณ วันที่ในงบดุล

บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

7. ทุนเรือนหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547

	หุ้นสามัญ บาท
ณ วันต้นงวด	100,000,000
การออกหุ้นสามัญ	240,000,000
ณ วันสิ้นสุดงวด	340,000,000

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2547 และวันที่ 21 พฤษภาคม พ.ศ. 2547 ได้อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 100 ล้านบาท เป็น 340 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญ 240,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวเมื่อวันที่ 22 มิถุนายน พ.ศ. 2547 และได้ทำการจดทะเบียนเพิ่มทุนต่อกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้วในวันที่ 8 กรกฎาคม พ.ศ. 2547

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม พ.ศ. 2547 ได้มีมติให้แตกหุ้นสามัญจากมูลค่าหุ้นละ 10 บาทเป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท ทำให้จำนวนหุ้นเพิ่มจาก 34 ล้านหุ้นเป็น 340 ล้านหุ้น และได้มีมติพิเศษให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 340 ล้านบาทเป็น 425 ล้านบาท โดยให้มีการออกหุ้นสามัญเพิ่มเติมจำนวน 85 ล้านหุ้น มูลค่าในราคาที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อวัตถุประสงค์ในการเสนอขายหุ้นแก่ประชาชนทั่วไป ในกรณีนี้บริษัทได้ทำการจดทะเบียนทุนที่ได้รับอนุมัติดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2547 โปรดดูหมายเหตุ 15 เกี่ยวกับการยื่นขอเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน

8. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ ด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในระหว่างงวด

ณ วันที่ 16 สิงหาคม พ.ศ. 2547 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นได้มีมติให้แตกหุ้นสามัญจากมูลค่าหุ้นละ 10 บาทเป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท ผลจากการแตกหุ้นดังกล่าว ทำให้จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างงวดสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 เปลี่ยนแปลงจาก 34 ล้านหุ้นเป็น 340 ล้านหุ้น และเปลี่ยนแปลงจาก 19.065 ล้านหุ้น เป็น 190.65 ล้านหุ้น ตามลำดับ

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงดังนี้

บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

8. ค่าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	100,418,725	248,493,551
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ออกจำหน่ายระหว่างงวด (หุ้น)	340,000,000	190,656,934
ค่าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.30	1.30

ค่าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานของงวดสามเดือนและเก้าเดือนสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบกับได้มีการปรับปรุงใหม่ เพื่อแสดงผลกระทบจากการแตกหุ้นสามัญจากมูลค่าหุ้นละ 10 บาทเป็น 1 บาท ดังนี้

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2546 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	37,215,585	136,121,131
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ออกจำหน่ายระหว่างงวด (หุ้น)		
ที่แสดงไว้เดิม	4,529,348	3,515,385
ค่าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานที่แสดงไว้เดิม (บาท)	8.22	38.72
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ออกจำหน่ายระหว่างงวด (หุ้น)		
ที่ปรับใหม่	45,293,480	35,153,850
ค่าไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานที่ปรับใหม่ (บาท)	0.82	3.87

บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

9 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2547 ได้อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลของรอบปีบัญชี พ.ศ. 2546 จำนวน 26.70 บาท ต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 267 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวจ่ายไปเมื่อวันที่ 15 มิถุนายน พ.ศ. 2547

10 ดำรงตามกฎหมาย

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 บริษัทมีเงินสำรองตามกฎหมายร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนเป็นจำนวนเงิน 10,000,000 บาท ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2547

11 เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 บริษัทมีหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือจำนวน 27.4 ล้านบาท ผู้บริหารเชื่อว่าการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนจะไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญในหนี้สินดังกล่าว และไม่มีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงค้าง ณ วันที่ในงวด บริษัทได้ชำระหนี้สินดังกล่าวแล้วในเดือนตุลาคม พ.ศ. 2547 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 : หนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือจำนวน 304.8 ล้านบาท บริษัทได้ทำการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนโดยใช้สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวนเงิน 46.9 ล้านบาท)

12 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 บริษัทมีภาระผูกพันตามหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคาร เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 971,050 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 : 971,050 บาท) เพื่อค้ำประกันต่อบุคคลที่สามสำหรับประกันค่าไฟฟ้าของบริษัท และคาดว่าจะไม่เกิดหนี้สินจากภาระผูกพันนี้

เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 บริษัทมีเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้เป็นจำนวนเงิน 56.14 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 : 449.57 ล้านบาท)

บริษัท ก้าเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ก้าเหล็กไทย จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

13 - ภาระผูกพัน

สัญญาเช่าดำเนินงาน - กรณีบริษัทเป็นผู้เช่า

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงาน มีดังนี้

	30 กันยายน พ.ศ. 2547 บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	30 กันยายน พ.ศ. 2546 บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบและ ยังไม่ได้สอบทาน)
ภายใน 1 ปี	9,996,480	5,400,000
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	14,627,760	10,800,000
เกินกว่า 3 ปี	-	1,950,000
รวม	24,624,240	18,150,000

ภาระผูกพันตามสัญญาขายซึ่งมีระยะเวลาส่งมอบเกินกว่า 2 เดือน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาขายสินค้าคงค้าง ซึ่งมีการกำหนดราคาคงที่และระยะเวลาการส่งมอบเกินกว่า 2 เดือน จำนวน 251.8 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาส่งมอบภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2547

บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ค้าเหล็กไทย จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2546

14 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้แก่กลุ่มบุคคลในตระกูล ชรสารสมบัติ

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นการซื้อวัตถุดิบ เป็นรายการที่เกิดขึ้นกับ Metal Commerz Pte.Ltd. ซึ่งผู้ถือหุ้นของบริษัทบางท่านมีการถือหุ้นอย่างเป็นสาระสำคัญในบริษัทดังกล่าว

ในระหว่างงวดเก้าเดือนบริษัทได้ดำเนินการค้าปกติกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนสรุปได้ดังนี้

	30 กันยายน พ.ศ. 2547 บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	30 กันยายน พ.ศ. 2546 บาท (ยังไม่ได้ตรวจสอบและ ยังไม่ได้สอบทาน)
ซื้อวัตถุดิบ	185,551,058	255,393,030
ค่าเช่าที่ดินและอาคาร	4,050,000	4,050,000

รายการซื้อวัตถุดิบจากบริษัทที่เกี่ยวข้องเป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่ซื้อจากบุคคลภายนอก ส่วนค่าเช่าที่ดินและอาคารคิดตามราคาที่ตกลงกันในสัญญา

15 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทมิได้นำเสนอข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน เนื่องจากบริษัทประกอบธุรกิจในการจำหน่าย รวมถึงการแปรรูปเหล็กแผ่น และเหล็กรูปพรรณเพียงประเภทเดียว

16 การยื่นขอเสนอขายหลักทรัพย์

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม พ.ศ. 2547 ได้อนุมัติให้บริษัทดำเนินการยื่นขอเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน จำนวน 85 ล้านหุ้น ปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างยื่นขออนุญาตนำหลักทรัพย์เพื่อจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์