

**บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**รายงานของผู้สอบบัญชีและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล**

**สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564**

**(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)**



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกालดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกालดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

1. ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีผลการดำเนินงานกำไรสำหรับงวดหกเดือน จำนวนเงิน 410.0 ล้านบาท และ 304.4 ล้านบาท ตามลำดับ และงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันเดียวกัน กลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีผลขาดทุนสะสมเป็นจำนวนเงิน 16,270.5 ล้านบาท และ 16,786.5 ล้านบาท ตามลำดับ และส่วนของผู้ถือหุ้นติดลบจำนวน 14,135.6 ล้านบาท และ 15,173.5 ล้านบาทตามลำดับ

โดยบริษัทที่มีความจำเป็นที่จะต้องมีการแสวงหาเงินจากการดำเนินงานที่เพียงพอต่อความต้องการเงินทุนหมุนเวียน และสามารถจ่ายชำระหนี้สินจากการดำเนินงาน และหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการได้ โดยบริษัทอาจจะใช้วิธีจัดหาแหล่งเงินทุนใหม่ การออกหุ้นทุนใหม่ หรือการแปลงหนี้เป็นทุน เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินการต่อเนื่องและสามารถปฏิบัติได้ตามแผนฟื้นฟูกิจการ โดยบริษัทอธิบายความคืบหน้าในการดำเนินการดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21 จากสถานการณ์ดังกล่าว แสดงถึงความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญต่อความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัท หากบริษัทไม่สามารถจัดหาเงินทุนหมุนเวียนได้เพียงพอซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่มีสาระสำคัญในข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 ปัจจัยเหล่านี้เป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทได้ดำเนินการต่าง ๆ เพื่อปรับปรุงฐานะการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ดังนั้นฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวตามข้อสมมติฐานว่ากลุ่มบริษัทจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่องนั้นเหมาะสมแล้ว

## 2. การจัดเก็บเงินจากลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนฟื้นฟูกิจการ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21.2 บริษัทมีลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 2 ราย มียอดหนี้คงเหลืออยู่กับบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 รวมเป็นจำนวนเงิน 3,424.2 ล้านบาท และ 3,497.9 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทบันทึกผลขาดทุนด้านเครดิตแล้วทั้งจำนวน ซึ่งยอดหนี้ดังกล่าวสูงกว่ายอดหนี้คงเหลือที่กำหนดตามแผนฟื้นฟูกิจการ และกำหนดให้บริษัทต้องเก็บเงินจากลูกหนี้ทั้งสองรายรวมกันจะต้องไม่ต่ำกว่า 300 ล้านบาทต่อปี สำหรับงวดหกเดือนได้รับชำระหนี้จากลูกหนี้ทั้งสองรายรวมกันได้จำนวนเงิน 73.8 ล้านบาท และลูกหนี้ทั้งสองรายจะต้องมียอดหนี้คงเหลือภายในปี 2564 ไม่เกินกว่า 1,760.0 ล้านบาท ซึ่งอาจเป็นเหตุผิวนัดตามแผนฟื้นฟูกิจการ ทั้งนี้เหตุการณ์ดังกล่าวยังไม่ถือว่าเป็นเหตุผิวนัดชำระ เนื่องจากคณะกรรมการเจ้าหนี้ยังมิได้มีหนังสือแจ้งถึงการผิวนัดดังกล่าว ซึ่งปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างการติดตามหนี้

ปัจจุบันบริษัทเสนอแนวทางการชำระหนี้คงเหลือของลูกหนี้ทั้งสองรายและการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นกับลูกหนี้ทั้งสองรายให้คณะกรรมการเจ้าหนี้ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาเห็นชอบ

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีดังกล่าว

บริษัท สออบบัตยชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 16 สิงหาคม พ.ศ. 2564



บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : พันบาท

| สินทรัพย์                                                 | หมายเหตุ | งบการเงินรวม                      |                   | งบการเงินเฉพาะกิจการ              |                   |
|-----------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                                                           |          | 30 มิถุนายน                       | 31 ธันวาคม        | 30 มิถุนายน                       | 31 ธันวาคม        |
|                                                           |          | 2564                              | 2563              | 2564                              | 2563              |
|                                                           |          | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/<br>สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)     | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/<br>สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)     |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>                                 |          |                                   |                   |                                   |                   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                            |          | 1,540,143                         | 665,740           | 1,431,404                         | 635,691           |
| ลูกหนี้การค้า                                             | 7        | 225,737                           | 134,804           | 152,519                           | 36,401            |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                | 6        | 185,757                           | 163,943           | 210,311                           | 172,070           |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน                        | 8.1      | 20,888                            | 16,593            | -                                 | -                 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน               | 6        | 21,977                            | 11,056            | 21,977                            | 11,056            |
| ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระในปี            | 14       | 27,879                            | 14,875            | 27,879                            | 14,875            |
| สินค้าคงเหลือ                                             | 9        | 6,998,711                         | 4,316,393         | 6,923,983                         | 4,260,406         |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                    | 10       | 643,712                           | 242,586           | 574,625                           | 192,425           |
| สินทรัพย์ที่ถือไว้จำหน่ายจากการชำระบัญชี<br>ของบริษัทย่อย | 3(ก)     | -                                 | -                 | -                                 | -                 |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>                              |          | <b>9,664,804</b>                  | <b>5,565,990</b>  | <b>9,342,698</b>                  | <b>5,322,924</b>  |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                              |          |                                   |                   |                                   |                   |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น                       | 11       | 65,859                            | 44,136            | 65,560                            | 43,322            |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย                                     | 12       | -                                 | -                 | 324,000                           | 279,000           |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า                                     | 13       | 2,716,035                         | 2,564,157         | 2,628,782                         | 2,628,782         |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว                                      | 14       | 501,488                           | 471,446           | 501,488                           | 471,446           |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                                    | 15       | 10,675,142                        | 10,922,902        | 9,557,515                         | 9,769,170         |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                                      | 16.1     | 64,335                            | 71,522            | 44,208                            | 49,535            |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น                                   |          | 9,796                             | 12,970            | 5,917                             | 8,294             |
| สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี                       | 17       | 17,222                            | 9,771             | -                                 | -                 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                 |          | 16,880                            | 16,933            | 15,245                            | 15,326            |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                           |          | <b>14,066,757</b>                 | <b>14,113,837</b> | <b>13,142,715</b>                 | <b>13,264,875</b> |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                                       |          | <b>23,731,561</b>                 | <b>19,679,827</b> | <b>22,485,413</b>                 | <b>18,587,799</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

|                                                              |          | หน่วย : พันบาท                    |               |                                   |               |
|--------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น                                  | หมายเหตุ | งบการเงินรวม                      |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ              |               |
|                                                              |          | 30 มิถุนายน                       | 31 ธันวาคม    | 30 มิถุนายน                       | 31 ธันวาคม    |
|                                                              |          | 2564                              | 2563          | 2564                              | 2563          |
|                                                              |          | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/<br>สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/<br>สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                                      |          |                                   |               |                                   |               |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน                           | 18       | 35,000                            | 40,000        | -                                 | -             |
| เจ้าหนี้การค้า                                               | 19       | 4,120,358                         | 2,837,509     | 4,068,647                         | 2,801,885     |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                  | 6        | 14,870                            | 11,085        | 19,344                            | 22,070        |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                                        |          | 264,696                           | 219,694       | 216,058                           | 180,494       |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน                             | 8.1      | 1,604,032                         | 823,914       | 1,577,299                         | 812,234       |
| ส่วนของหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูที่ถึงกำหนดชำระ<br>ภายในหนึ่งปี | 21       | 839,857                           | 225,082       | 839,857                           | 233,073       |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ<br>ภายในหนึ่งปี    | 16.2     | 33,967                            | 31,445        | 27,834                            | 25,160        |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                  | 6        | -                                 | -             | 53,419                            | 74,500        |
| ภาษีเงิน ได้นิติบุคคลค้างจ่าย                                |          | 9,705                             | -             | -                                 | -             |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ                         | 8.4      | 330,214                           | 12,291        | 330,214                           | 12,291        |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น                               |          | 10,405                            | 732           | 10,405                            | 732           |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน                                          |          | 7,263,104                         | 4,201,752     | 7,143,077                         | 4,162,439     |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                                   |          |                                   |               |                                   |               |
| ภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟู                                   | 21       | 30,124,512                        | 29,527,289    | 30,132,503                        | 29,527,289    |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                                          | 16.2     | 31,704                            | 41,439        | 17,081                            | 25,353        |
| หนี้สินภาษีเงิน ได้รอการตัดบัญชี                             | 17       | 39,670                            | 38,380        | 16,811                            | 15,122        |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ<br>ผลประโยชน์พนักงาน      | 20       | 407,307                           | 391,164       | 348,576                           | 334,679       |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                                      |          | 824                               | 824           | 824                               | 824           |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน                                       |          | 30,604,017                        | 29,999,096    | 30,515,795                        | 29,903,267    |
| รวมหนี้สิน                                                   |          | 37,867,121                        | 34,200,848    | 37,658,872                        | 34,065,706    |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหวิริยาสทีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

|                                       |          | หน่วย : พันบาท                                           |                                     |                                                          |                                     |
|---------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น           | หมายเหตุ | งบการเงินรวม                                             |                                     | งบการเงินเฉพาะกิจการ                                     |                                     |
|                                       |          | 30 มิถุนายน<br>2564<br>(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/<br>สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม<br>2563<br>(ตรวจสอบแล้ว) | 30 มิถุนายน<br>2564<br>(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/<br>สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม<br>2563<br>(ตรวจสอบแล้ว) |
| <b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>              |          |                                                          |                                     |                                                          |                                     |
| ทุนเรือนหุ้น                          | 22       |                                                          |                                     |                                                          |                                     |
| ทุนจดทะเบียน                          |          |                                                          |                                     |                                                          |                                     |
| หุ้นสามัญ 11,113,018,280 หุ้น         |          |                                                          |                                     |                                                          |                                     |
| มูลค่าหุ้นละ 1 บาท                    |          | 11,113,018                                               | 11,113,018                          | 11,113,018                                               | 11,113,018                          |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว                  |          |                                                          |                                     |                                                          |                                     |
| หุ้นสามัญ 11,113,018,280 หุ้น         |          |                                                          |                                     |                                                          |                                     |
| มูลค่าหุ้นละ 1 บาท                    |          | 11,113,018                                               | 11,113,018                          | 11,113,018                                               | 11,113,018                          |
| ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ            |          | (9,500,000)                                              | (9,500,000)                         | (9,500,000)                                              | (9,500,000)                         |
| ขาดทุนสะสม                            |          | (16,270,469)                                             | (16,654,971)                        | (16,786,477)                                             | (17,090,925)                        |
| รวมส่วนของบริษัทใหญ่                  |          | (14,657,451)                                             | (15,041,953)                        | (15,173,459)                                             | (15,477,907)                        |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม        |          | 521,891                                                  | 520,932                             | -                                                        | -                                   |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น                  |          | (14,135,560)                                             | (14,521,021)                        | (15,173,459)                                             | (15,477,907)                        |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b> |          | <b>23,731,561</b>                                        | <b>19,679,827</b>                   | <b>22,485,413</b>                                        | <b>18,587,799</b>                   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหวิริยาสถิตอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

หน่วย : พันบาท

| หมายเหตุ                                                         | งบการเงินรวม      |                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------|------------------|
|                                                                  | 2564              | 2563             | 2564                 | 2563             |
|                                                                  | (จัดประเภทใหม่)   |                  | (จัดประเภทใหม่)      |                  |
| <b>รายได้</b>                                                    |                   |                  |                      |                  |
| รายได้จากการขาย                                                  | 15,673,083        | 8,433,134        | 15,673,083           | 8,432,384        |
| รายได้จากการให้บริการ                                            | 406,936           | 236,452          | 120,697              | 38,644           |
| รายได้เงินปันผล                                                  | -                 | -                | 70,500               | 25,500           |
| รายได้อื่น                                                       | 72,397            | 28,418           | 80,239               | 15,582           |
| <b>รวมรายได้</b>                                                 | <b>16,152,416</b> | <b>8,698,004</b> | <b>15,944,519</b>    | <b>8,512,110</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                                                |                   |                  |                      |                  |
| ต้นทุนขาย                                                        | 13,570,076        | 8,548,340        | 13,597,267           | 8,580,960        |
| ต้นทุนการผลิตที่ว่างเปล่า                                        | -                 | 36,219           | -                    | 36,219           |
| ต้นทุนการให้บริการ                                               | 345,641           | 204,952          | 115,878              | 32,958           |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย                                            | 42,990            | 35,913           | 36,896               | 29,084           |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                                            | 281,128           | 322,402          | 244,406              | 282,171          |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร                                               | 45,950            | 45,737           | 43,295               | 40,921           |
| (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ                             | 49,697            | 98,289           | 49,384               | 98,426           |
| กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต                             | (73,813)          | (35,373)         | (73,813)             | (35,373)         |
| ขาดทุนจากสัญญาที่สร้างภาระ                                       | 317,923           | 31,412           | 317,923              | 31,412           |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                                             | <b>14,579,592</b> | <b>9,287,891</b> | <b>14,331,236</b>    | <b>9,096,778</b> |
| <b>กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                         | <b>1,572,824</b>  | <b>(589,887)</b> | <b>1,613,283</b>     | <b>(584,668)</b> |
| รายได้ทางการเงิน                                                 | 6,386             | 4,804            | 6,355                | 4,688            |
| ต้นทุนทางการเงิน                                                 | (790,761)         | (915,358)        | (791,075)            | (914,708)        |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการตัดรายการหนี้สินทางการเงิน                 |                   |                  |                      |                  |
| ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย                                | -                 | 1,631,529        | -                    | 1,631,529        |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟู - สุทธิ | (1,108,720)       | -                | (1,108,720)          | -                |
| ปรับปรุงจากการลดลงของภาระหนี้ที่ประกันจากกระบวนการชำระ           |                   |                  |                      |                  |
| บัญชีของลูกหนี้                                                  | 21.2              | 586,294          | -                    | -                |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ในตราสารทุนตามวิธีส่วนได้เสียการร่วมค้า    | 151,879           | (42,675)         | -                    | -                |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้                                    | 417,902           | 88,413           | 306,137              | 136,841          |
| (ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้                                   | 17                | (7,941)          | (1,689)              | 10,131           |
| <b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด</b>                                   | <b>409,961</b>    | <b>97,491</b>    | <b>304,448</b>       | <b>146,972</b>   |
| <b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)</b>                                   |                   |                  |                      |                  |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่                                         | 384,502           | 92,678           | 304,448              | 146,972          |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม                     | 25,459            | 4,813            | -                    | -                |
| <b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด</b>                                   | <b>409,961</b>    | <b>97,491</b>    | <b>304,448</b>       | <b>146,972</b>   |
| <b>กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)</b>                    | <b>25</b>         | <b>0.03</b>      | <b>0.01</b>          | <b>0.03</b>      |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564  
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

|                                              | หน่วย : พันบาท |                 |                      |                 |
|----------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|                                              | งบการเงินรวม   |                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|                                              | 2564           | 2563            | 2564                 | 2563            |
|                                              |                | (จัดประเภทใหม่) |                      | (จัดประเภทใหม่) |
| กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด                       | 409,961        | 97,491          | 304,448              | 146,972         |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด         | -              | -               | -                    | -               |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด              | 409,961        | 97,491          | 304,448              | 146,972         |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม             |                |                 |                      |                 |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่                     | 384,502        | 92,678          | 304,448              | 146,972         |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 25,459         | 4,813           | -                    | -               |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด              | 409,961        | 97,491          | 304,448              | 146,972         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564  
 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

หน่วย : พันบาท

|                                               | งบการเงินรวม                          |                           |                       |                                 |                                       |                                        |                          |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|
|                                               | กำไร (ขาดทุน) สะสม                    |                           |                       |                                 | ส่วนของผู้ถือหุ้น                     |                                        |                          |
|                                               | ทุนเรือนหุ้น<br>ที่ออกและ<br>ชำระแล้ว | ส่วนค่า<br>กว่ามูลค่าหุ้น | ทุนสำรองตาม<br>กฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร<br>(ขาดทุนสะสม) | รวมส่วน<br>ของผู้ถือหุ้น<br>ของบริษัท | ส่วนได้เสีย<br>ที่ไม่มีอำนาจ<br>ควบคุม | รวมส่วน<br>ของผู้ถือหุ้น |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562           | 11,113,018                            | (9,500,000)               | -                     | (17,031,318)                    | (15,418,300)                          | 544,352                                | (14,873,948)             |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด                       | -                                     | -                         | -                     | 92,678                          | 92,678                                | 4,813                                  | 97,491                   |
| กำไร (ขาดทุน) เปิดเสรีอื่นสำหรับงวด           | -                                     | -                         | -                     | -                               | -                                     | -                                      | -                        |
| กำไรขาดทุนเปิดเสรีรวมสำหรับงวด                | -                                     | -                         | -                     | 92,678                          | 92,678                                | 4,813                                  | 97,491                   |
| เงินปันผลจ่ายในส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | -                                     | -                         | -                     | -                               | -                                     | (24,500)                               | (24,500)                 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563          | 11,113,018                            | (9,500,000)               | -                     | (16,938,640)                    | (15,325,622)                          | 524,665                                | (14,800,957)             |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563           | 11,113,018                            | (9,500,000)               | -                     | (16,654,971)                    | (15,041,953)                          | 520,932                                | (14,521,021)             |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด                       | -                                     | -                         | -                     | 384,502                         | 384,502                               | 25,459                                 | 409,961                  |
| กำไร (ขาดทุน) เปิดเสรีอื่นสำหรับงวด           | -                                     | -                         | -                     | -                               | -                                     | -                                      | -                        |
| กำไรขาดทุนเปิดเสรีรวมสำหรับงวด                | -                                     | -                         | -                     | 384,502                         | 384,502                               | 25,459                                 | 409,961                  |
| เงินปันผลจ่ายในส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | -                                     | -                         | -                     | -                               | -                                     | (24,500)                               | (24,500)                 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564          | 11,113,018                            | (9,500,000)               | -                     | (16,270,469)                    | (14,657,451)                          | 521,891                                | (14,135,560)             |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564  
 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

หน่วย : พันบาท

|                                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ                  |                           |                       |                                 |                          |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------------------|
|                                      | ทุนเรือนหุ้น<br>ที่ออกและ<br>ชำระแล้ว | ส่วนต่ำ<br>กว่ามูลค่าหุ้น | กำไร (ขาดทุน) สะสม    |                                 |                          |
|                                      |                                       |                           | ทุนสำรองตาม<br>กฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร<br>(ขาดทุนสะสม) | รวมส่วน<br>ของผู้ถือหุ้น |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562  | 11,113,018                            | (9,500,000)               | -                     | (17,523,567)                    | (15,910,549)             |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด              | -                                     | -                         | -                     | 146,972                         | 146,972                  |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | -                                     | -                         | -                     | -                               | -                        |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด      | -                                     | -                         | -                     | 146,972                         | 146,972                  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | 11,113,018                            | (9,500,000)               | -                     | (17,376,595)                    | (15,763,577)             |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563  | 11,113,018                            | (9,500,000)               | -                     | (17,090,925)                    | (15,477,907)             |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด              | -                                     | -                         | -                     | 304,448                         | 304,448                  |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | -                                     | -                         | -                     | -                               | -                        |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด      | -                                     | -                         | -                     | 304,448                         | 304,448                  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 | 11,113,018                            | (9,500,000)               | -                     | (16,786,477)                    | (15,173,459)             |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

หน่วย : พันบาท

|                                                                     | งบการเงินรวม     |                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------|
|                                                                     | 2564             | 2563             | 2564                 | 2563           |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                               |                  |                  |                      |                |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด                                             | 409,961          | 97,491           | 304,448              | 146,972        |
| <b>รายการปรับปรุง</b>                                               |                  |                  |                      |                |
| ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี                                  | 378,588          | 304,912          | 325,855              | 251,562        |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)                  | (73,813)         | (35,372)         | (73,813)             | (35,372)       |
| ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง (กลับรายการ)                       | 22,780           | (225,601)        | 22,780               | (225,601)      |
| ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง               | 48,239           | 29,770           | 47,954               | 29,439         |
| ขาดทุน (กำไร) จากสัญญาซื้อขายต่างประเทศล่วงหน้า                     | 9,673            | -                | 9,673                | -              |
| ตัดจำหน่ายอุปกรณ์                                                   | 5                | 1,711            | 5                    | 1,711          |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน                                   | 16,283           | 17,155           | 13,897               | 14,590         |
| ขาดทุนจากสัญญาที่สร้างภาระ                                          | 317,923          | 31,412           | 317,923              | 31,412         |
| ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                   | (3,133)          | -                | (3,133)              | -              |
| ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า (สุทธิจากภาษีเงินได้ | (151,878)        | 42,676           | -                    | -              |
| ผล (กำไร) ขาดทุนจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินที่                 |                  |                  |                      |                |
| วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย                                      | -                | (1,631,529)      | -                    | (1,631,529)    |
| ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนจากหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟู - สุทธิ   | 1,108,720        | -                | 1,108,720            | -              |
| ปรับปรุงจากการลดลงของภาระหนี้ที่รับประกันจากกระบวนการชำระ           |                  |                  |                      |                |
| บัญชีของลูกค้าหนี้                                                  | (586,294)        | -                | (586,294)            | -              |
| ต้นทุนทางการเงิน                                                    | 790,761          | 915,358          | 791,075              | 914,708        |
| รายได้ทางการเงิน                                                    | (6,386)          | (4,804)          | (6,355)              | (4,688)        |
| เงินปันผลรับ                                                        | -                | -                | (70,500)             | (25,500)       |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้                                     | 7,941            | (9,078)          | 1,689                | (10,131)       |
| <b>กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน</b>            |                  |                  |                      |                |
| สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน                                        | 2,289,370        | (465,899)        | 2,203,924            | (542,427)      |
| <b>การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>                |                  |                  |                      |                |
| ลูกหนี้การค้า                                                       | (17,328)         | 15,963           | (42,305)             | 5,641          |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                          | (21,814)         | (22,388)         | (38,241)             | (20,866)       |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน                                  | (4,295)          | -                | -                    | -              |
| สินค้าคงเหลือ                                                       | (2,705,098)      | 2,988,740        | (2,686,357)          | 3,035,486      |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                              | (381,462)        | (49,399)         | (371,951)            | (36,249)       |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                           | 53               | (2,384)          | 81                   | (591)          |
| เจ้าหนี้การค้า                                                      | 1,186,722        | (1,407,211)      | 1,170,712            | (1,469,422)    |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                         | 3,785            | (185,709)        | (321)                | (193,142)      |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                                               | 40,533           | 225,885          | 31,024               | 216,883        |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน                                    | 780,118          | -                | 765,065              | -              |
| <b>เงินสดได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                      | <b>1,170,584</b> | <b>1,097,598</b> | <b>1,031,631</b>     | <b>995,313</b> |
| ผลประโยชน์พนักงานจ่ายโดยโครงการ                                     | (140)            | (796)            | -                    | (685)          |
| จ่ายภาษีเงินได้                                                     | (16,885)         | (10,111)         | (3,073)              | (1,158)        |
| <b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                          | <b>1,153,559</b> | <b>1,086,691</b> | <b>1,028,558</b>     | <b>993,470</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท สหวิริยาสีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564  
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

หน่วย : พันบาท

|                                                             | งบการเงินรวม        |                   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                   |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|                                                             | 2564                | 2563              | 2564                 | 2563              |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                           |                     |                   |                      |                   |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย                                       | -                   | -                 | (45,000)             | -                 |
| เงินรับจากรายได้ทางการเงิน                                  | 495                 | 574               | 465                  | 458               |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น      | (21,723)            | (21,337)          | (22,238)             | (21,238)          |
| จ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน             | (10,862)            | -                 | (10,862)             | -                 |
| รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน           | 1,025               | -                 | 1,025                | -                 |
| จ่ายเงินให้กู้ยืมระยะยาว                                    | -                   | (426,759)         | -                    | (426,759)         |
| รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวกิจการที่เกี่ยวข้องกัน            | 2,155               | -                 | 2,155                | -                 |
| ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                                  | (105,148)           | (319,915)         | (93,143)             | (313,335)         |
| เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                    | 3,133               | -                 | 3,133                | -                 |
| ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน                                     | (382)               | (2,478)           | (224)                | (2,374)           |
| เงินปันผลรับ                                                | -                   | -                 | 45,000               | -                 |
| <b>เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในการลงทุน</b>                        | <b>(131,307)</b>    | <b>(769,915)</b>  | <b>(119,689)</b>     | <b>(763,248)</b>  |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                       |                     |                   |                      |                   |
| จ่ายต้นทุนทางการเงิน                                        | (38,148)            | (17,859)          | (36,448)             | (17,209)          |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน             | (5,000)             | (17,183)          | -                    | -                 |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน        | -                   | -                 | -                    | 100,000           |
| จ่ายชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการ                              | (63,041)            | (329,031)         | (63,041)             | (329,031)         |
| จ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า                                    | (17,160)            | (17,144)          | (13,667)             | (13,046)          |
| เงินปันผลจ่าย                                               | (24,500)            | (24,500)          | -                    | -                 |
| <b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>         | <b>(147,849)</b>    | <b>(405,717)</b>  | <b>(113,156)</b>     | <b>(259,286)</b>  |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b> | <b>874,403</b>      | <b>(88,941)</b>   | <b>795,713</b>       | <b>(29,064)</b>   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม            | 665,740             | 359,995           | 635,691              | 242,830           |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน</b>  | <b>1,540,143.00</b> | <b>271,054.00</b> | <b>1,431,404.00</b>  | <b>213,766.00</b> |
| <b>รายการที่ไม่กระทบเงินสดที่สำคัญ</b>                      |                     |                   |                      |                   |
| เข้าหนี้ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์                                | 4,995               | 3,318             | 5,065                | 2,788             |
| รายการหักกลับเงินปันผลรับ คืนเงินกู้ และต้นทุนทางการเงิน    | -                   | -                 | 25,500               | 25,500            |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

| หมายเหตุ | สารบัญ                                                                                                       |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | ข้อมูลทั่วไป                                                                                                 |
| 2        | เกณฑ์การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง                                                                              |
| 3        | เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล                                                                             |
| 4        | มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่                                                                           |
| 5        | สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ                                                                                   |
| 6        | บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                                                                              |
| 7        | ลูกหนี้การค้า                                                                                                |
| 8        | สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หุมนเวียน/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หุมนเวียน/ประมาณการหนี้สิน<br>จากสัญญาที่สร้างภาระ |
| 9        | สินค้าคงเหลือ                                                                                                |
| 10       | สินทรัพย์หุมนเวียนอื่น                                                                                       |
| 11       | สินทรัพย์ทางการเงินไม่หุมนเวียนอื่น                                                                          |
| 12       | เงินลงทุนในบริษัทย่อย                                                                                        |
| 13       | เงินลงทุนในการร่วมค้า                                                                                        |
| 14       | เงินให้กู้ยืมระยะยาว                                                                                         |
| 15       | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                                                                                       |
| 16       | สินทรัพย์สิทธิการใช้ / หนี้สินตามสัญญาเช่า                                                                   |
| 17       | ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี                                                                                     |
| 18       | เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน                                                                           |
| 19       | เจ้าหนี้การค้า                                                                                               |
| 20       | ประมาณการหนี้สินไม่หุมนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน                                                          |
| 21       | ภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการและความคืบหน้าการดำเนินการตามแผน                                             |
| 22       | ทุนเรือนหุ้น                                                                                                 |
| 23       | ส่วนงานดำเนินงาน                                                                                             |
| 24       | ภาษีเงินได้                                                                                                  |
| 25       | กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น                                                                                          |
| 26       | ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น                                                                           |
| 27       | มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน                                                                        |
| 28       | การจัดประเภทบัญชีใหม่                                                                                        |
| 29       | การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล                                                                                |

บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อเดือนกันยายน 2537 และมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 28/1 อาคารประภาวิทย์ ชั้น 2-3 ถนนสุรศักดิ์ แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย และโรงงานตั้งอยู่เลขที่ 9 หมู่ 7 ตำบลแม่รำพึง อำเภอบางสะพาน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ประเทศไทย บริษัท บริษัทย่อยและการร่วมค้าซึ่งต่อไปนี้จะรวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”

เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2563 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัท เนื่องจากบริษัทเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนกรณีมีส่วนของผู้ถือหุ้นมีค่าน้อยกว่าศูนย์ตามข้อ 9 (6)(ง) ของข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ.2542 (ข้อบังคับว่าด้วยการเพิกถอน) ซึ่งบริษัทไม่สามารถดำเนินการให้เหตุเพิกถอนหมดไปภายในระยะเวลาที่กำหนดอันเป็นเหตุเพิกถอนตามข้อ 9(15) ของข้อบังคับว่าด้วยการเพิกถอน

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 40.49 ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 40.22 และธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นร้อยละ 7.87

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายแผ่นเหล็กรีดร้อนชนิดม้วน รายละเอียดของบริษัทย่อยและการร่วมค้า ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 และ 13

## 1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ เช่น ระบบห่วงโซ่อุปทาน การใช้จ่ายของผู้บริโภค การจำกัดหรือหยุดชะงักการผลิต การดำเนินงานที่ล่าช้าขึ้น เป็นต้น

สถานการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบต่อกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับห่วงโซ่อุปทานในส่วนของ การส่งวัตถุดิบจากต่างประเทศ การจำกัดปริมาณการรับสินค้าของลูกค้าซึ่งส่งผลกระทบต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดในปัจจุบัน ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลพินิจในประเด็นต่างๆ ในการประมาณการผลกระทบหากสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

## 2. เกณฑ์การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีผลการดำเนินงานกำไรสำหรับงวด เป็นจำนวนเงิน 410.0 ล้านบาท (ขาดทุนสำหรับงวด 112 ล้านบาท เมื่อหักปรับปรุงจากการลดลงของภาระหนี้ค่าประกันจากกระบวนการชำระบัญชีของลูกค้าจำนวน 586.3 ล้านบาท และ ผลกำไร(ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟู-สุทธิ จำนวน 1,108.7 ล้านบาท) (2563 : กำไรสำหรับงวด เป็นจำนวนเงิน 97.4 ล้านบาท (ขาดทุนสุทธิ 1,534.0 ล้านบาท เมื่อหักผลกำไร (ขาดทุน) จากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย 1,631.5 ล้านบาท) และ ณ วันเดียวกัน กลุ่มบริษัทมีขาดทุนสะสมเป็นจำนวนเงิน 16,270.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : จำนวนเงิน 16,655.0 ล้านบาท) ส่วนผู้ถือหุ้นติดลบเป็นจำนวนเงิน 14,135.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : จำนวนเงิน 14,521.0 ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทมีผลการดำเนินงานกำไรสำหรับงวด เป็นจำนวนเงิน 304.4 ล้านบาท (ขาดทุนสำหรับงวด 218.0 ล้านบาท เมื่อหักปรับปรุงจากการลดลงของภาระหนี้ค่าประกันจากกระบวนการชำระบัญชีของลูกค้าจำนวน 586.3 ล้านบาท และ ผลกำไร(ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟู-สุทธิ จำนวน 1,108.7 ล้านบาท) (2563 : กำไรสำหรับงวด เป็นจำนวนเงิน 146.9 ล้านบาท (ขาดทุนสุทธิ 1,484.6 ล้านบาท เมื่อหักผลกำไร (ขาดทุน) จากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย 1,631.5 ล้านบาท) และ ณ วันเดียวกัน บริษัทมีขาดทุนสะสมเป็นจำนวนเงิน 16,786.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : จำนวนเงิน 17,090.9 ล้านบาท) ส่วนผู้ถือหุ้นติดลบเป็นจำนวนเงิน 15,173.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : จำนวนเงิน 15,477.9 ล้านบาท)



ในปี 2558 คณะกรรมการบริษัทอนุมัติให้บริษัทยื่นความจำนงเพื่อขอฟื้นฟูปฏิบัติการต่อศาลล้มละลายกลางเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2558 และเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2559 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผนฟื้นฟูกิจการ ซึ่งตามแผนฟื้นฟูกิจการกำหนดให้บริษัทเป็นผู้บริหารแผน ต่อมาเมื่อ วันที่ 18 มิถุนายน 2563 เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ได้จัดประชุมเจ้าหนี้ และที่ประชุมเจ้าหนี้ส่วนใหญ่ได้มีมติเห็นชอบด้วยคำร้องขอแก้ไขเพิ่มเติมแผน (แผนฟื้นฟูกิจการ ฉบับลงวันที่ 14 กรกฎาคม 2559 แก้ไขเพิ่มเติมโดยที่ประชุมเจ้าหนี้เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563) (“แผนฉบับแก้ไขเพิ่มเติม”) และต่อมาศาลล้มละลายกลางเห็นชอบแผนฉบับที่ 2 แล้วเมื่อวันที่ 18 กันยายน 2563

#### ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ภายหลังจากที่ศาลล้มละลายกลางได้อนุมัติแก้ไขแผนฟื้นฟูกิจการ ฉบับลงวันที่ 14 กรกฎาคม 2559 (แก้ไขเพิ่มเติมโดยที่ประชุมเจ้าหนี้เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563) บริษัทฯในฐานะผู้บริหารแผนฯ ได้ดำเนินงานภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดไว้ในแผนฟื้นฟูกิจการ ซึ่งรวมถึงการประชุมร่วมกับคณะกรรมการเจ้าหนี้เพื่อติดตามผลและการปฏิบัติตามเงื่อนไขในแผนฯ รวมทั้งประเมินความสำเร็จของแผนฯ เป็นประจำทุกเดือน ตลอดจนได้รายงานความคืบหน้าการปฏิบัติตามแผนฯ ให้แก่เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์เป็นรายไตรมาสอย่างต่อเนื่อง

#### การชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการ

ในระหว่างการจัดทำแผนฟื้นฟูกิจการ บริษัทและที่ปรึกษาทางการเงินได้ใช้สมมติฐานจัดทำประมาณการทางการเงินเพื่อกำหนดความสามารถในการเฉลี่ยชำระคืนหนี้รายปีโดยอิงจากผลการดำเนินงานในอดีต ตามที่ปรากฏรายละเอียดในแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท และมีเงื่อนไขให้คณะกรรมการเจ้าหนี้เป็นผู้พิจารณาจัดสรรกระแสเงินสดส่วนเกิน (ถ้ามี) ซึ่งเกิดจากผลการดำเนินงานที่ดีกว่าประมาณการที่จัดทำไว้ บนสมมติฐานว่าการจัดสรรกระแสเงินสดส่วนเกินนั้นจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อกิจการมากที่สุด

#### แผนการดำเนินงานในระยะยาว

บริษัทและเจ้าหนี้ธนาคารที่มีหลักประกันจึงได้หารือร่วมกัน ให้ชักชวนพันธมิตรทางธุรกิจอีกสองรายผู้ซึ่งเป็นผู้ผลิตและผู้ค้าปลีกรายสำคัญของโลก ร่วมกันจัดทำแผนความร่วมมือทางธุรกิจในระยะยาว จึงได้ร่วมกันลงนามในบันทึกความเข้าใจแห่งความร่วมมือ (MOU) เพื่อศึกษาแนวทางการสนับสนุน ในด้านต่างๆ เช่น การจัดหาวัตถุดิบหลัก เงินทุนหมุนเวียนเพื่อขยายปริมาณการค้า และ เทคโนโลยีการผลิตและการจัดการ

อย่างไรก็ตามในปี 2564 บริษัทได้มีการทบทวนแผนยุทธศาสตร์ และมีแผนสร้างธุรกิจใหม่เพิ่มและวางแผนแก้ไขหนี้ของกลุ่มบริษัท

บริษัทจึงเชื่อว่า บริษัทจะมีเงินทุนหมุนเวียนที่เพียงพอ ที่จะใช้ในการดำเนินกิจการในอีกหนึ่งปีข้างหน้า อย่างไรก็ตามยังมีความไม่แน่นอนสูง เนื่องจากต้องปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการ ฉบับลงวันที่ 14 กรกฎาคม 2559 (แก้ไขเพิ่มเติมโดยที่ประชุมเจ้าหนี้เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563)

งบการเงินรวมและงบเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้น โดยผู้บริหารตามเกณฑ์การดำเนินงานอย่างต่อเนื่องบนข้อสมมติที่ว่า การฟื้นฟูกิจการจะประสบผลสำเร็จ และกิจการจะมีเงินทุนและวงเงินสินเชื่อเพียงพอเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและบริษัท อย่างไรก็ตาม ความเหมาะสมของข้อสมมตินี้ขึ้นอยู่กับความสำเร็จของแผนฟื้นฟูกิจการ รวมทั้งการดำเนินมาตรการในการปรับปรุงความสามารถในการทำกำไรและกระแสเงินสด ความสำเร็จในการปรับโครงสร้างทุน ความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ตามกำหนดและความสามารถในการจัดหาเงินทุนจากแหล่งอื่นเพื่อให้มีเงินทุนเพียงพอ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ได้รวมการจัดประเภทรายการใหม่หรือรายการปรับปรุงสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งอาจจำเป็นหากกลุ่มบริษัทและบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้ ทั้งนี้ มูลค่าที่จะได้รับจากสินทรัพย์อาจจะน้อยกว่ามูลค่าตามบัญชีอย่างมีนัยสำคัญ และอาจจะมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นเพิ่มเติม หากกลุ่มบริษัทและบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### 3. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

#### (ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อให้ไม่ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

(ข) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย และบริษัทร่วม (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ดังต่อไปนี้

| บริษัท                                    | ประเภทธุรกิจ                                                       | 30 มิถุนายน | 30 มิถุนายน |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                           |                                                                    | 2564        | 2563        |
|                                           |                                                                    | (ร้อยละ)    | (ร้อยละ)    |
| <u>บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยตรง</u>         |                                                                    |             |             |
| บริษัท ท่าเรือประจวบ จำกัด                | บริการท่าเรือน้ำลึกและ<br>บริการขนถ่ายสินค้าสำหรับ<br>เรือเดินทะเล | 51.00       | 51.00       |
| บริษัท เวสต์โคสต์ เอ็นจิเนียริง จำกัด     | บริการซ่อมบำรุง                                                    | 99.99       | 99.99       |
| <u>บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยอ้อม</u>        |                                                                    |             |             |
| บริษัท Helium Miracle 303                 | ยังไม่เปิดดำเนินการธุรกิจ                                          | -           | -           |
| บริษัท Helium Miracle 301                 | ยังไม่เปิดดำเนินการธุรกิจ                                          | -           | -           |
| บริษัท Helium Miracle 302                 | ยังไม่เปิดดำเนินการธุรกิจ                                          | -           | -           |
| <u>บริษัทร่วมที่ถือหุ้นโดยตรง</u>         |                                                                    |             |             |
| บริษัท เหล็กแผ่นรีดเย็น ไทย จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจำหน่าย<br>เหล็กแผ่นรีดเย็น                                 | 35.19       | 35.19       |

(ค) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชี

(ง) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดและในหมายเหตุประกอบงบการเงินมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพัน ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น



(จ) การชำระบัญชีและการสิ้นสุดการจัดทำงบการเงินรวมของบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด และงบการเงินของบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด

บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด เป็นผู้ผลิตเหล็กและเหล็กแท่งแบบครบวงจร จากผลการดำเนินงานขาดทุนที่ผ่านมาและการลดลงของราคาเหล็กโลกอย่างต่อเนื่องทำให้ ในปี 2558 บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด ได้หยุดการผลิตเหล็กแท่งแบบ และผู้ชำระบัญชีได้ถูกแต่งตั้งและเข้ามาควบคุม ส่งผลให้บริษัทไม่มีอำนาจในการควบคุมต่อธุรกิจหรือการดำเนินงานของ บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด อีกต่อไป ด้วยเหตุดังกล่าวสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด ถูกตัดรายการออกจากงบการเงินรวมและถูกแทนที่ด้วยการรับรู้รายการเงินลงทุนในบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด ซึ่งบันทึกด้อยค่าเต็มจำนวนด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ในระหว่างปี 2558 ปัจจุบันอยู่ระหว่างการชำระบัญชี

ส่วนได้เสียสุทธิและมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด ได้จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อจำหน่ายในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

|                                       | สัดส่วนความ |            |            |               |
|---------------------------------------|-------------|------------|------------|---------------|
|                                       | เป็นเจ้าของ | ราคาทุน    | การด้อยค่า | ราคาทุน-สุทธิ |
|                                       | (ร้อยละ)    |            |            |               |
| เงินลงทุนบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี |             |            |            |               |
| ยูเค จำกัด                            | 100         | 27,481,792 | 27,481,792 | -             |



#### 4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่

##### 4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

##### 4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งาน ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินแนวทางการดำเนินการและพิจารณาผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

#### 5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

## 6. บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน โดยที่กลุ่มบริษัทมีควบคุมเดียวกันหรือการมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกัน การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันหรือผู้บริหารสำคัญ มีดังนี้

| ประเทศที่จัดตั้ง/                        |                |                                                                          |
|------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อกิจการ                               | สัญชาติ        | ลักษณะความสัมพันธ์                                                       |
| บริษัท ท่าเรือประจวบ จำกัด               | ไทย            | เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 51.00<br>กรรมการร่วมกัน               |
| บริษัท เวสต์โคสต์ เอ็นจิเนียริง จำกัด    | ไทย            | เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99<br>กรรมการร่วมกัน               |
| Helium Miracle 303                       | อังกฤษ         | บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นทางอ้อมและมีกรรมการร่วมกัน<br>กับบริษัท              |
| Helium Miracle 301                       | อังกฤษ         | บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นทางอ้อมและมีกรรมการร่วมกัน<br>กับบริษัท              |
| Helium Miracle 302                       | อังกฤษ         | บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นทางอ้อมและมีกรรมการร่วมกัน<br>กับบริษัท              |
| Redcar Bulk Terminal Limited             | อังกฤษ         | บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นทางอ้อม                                              |
| บริษัท เหล็กแผ่นรีดเย็นไทย จำกัด (มหาชน) | ไทย            | เป็นการร่วมค้า บริษัทถือหุ้นร้อยละ 35.19<br>มีกรรมการร่วมกัน             |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)              | ไทย            | ผู้ถือหุ้นในบริษัท                                                       |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)           | ไทย            | ผู้ถือหุ้นในบริษัท                                                       |
| ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)               | ไทย            | ผู้ถือหุ้นในบริษัท                                                       |
| บริษัท เครือสหวิริยา จำกัด               | ไทย            | ผู้ถือหุ้นในบริษัท มีกรรมการร่วมกัน และมีกรรมการ<br>บริษัทถือหุ้นทางตรง  |
| Vanomet Holding AG                       | สวิตเซอร์แลนด์ | ผู้ถือหุ้นและมีกรรมการร่วมกัน และมีกรรมการ<br>ร่วมกันในบริษัทย่อย        |
| บริษัท เหล็กแผ่นเคลือบไทย จำกัด          | ไทย            | บริษัทเป็นผู้ถือหุ้น มีกรรมการร่วมกันและมี<br>กรรมการบริษัทถือหุ้นทางตรง |

| ชื่อกิจการ                                | ประเทศที่จัดตั้ง/ |                                                                 |
|-------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                           | สัญชาติ           | ลักษณะความสัมพันธ์                                              |
| บริษัท บางสะพานบาร์มิล จำกัด<br>(มหาชน)   | ไทย               | มีการรวมกันและมีการถือหุ้น<br>ทางตรง                            |
| บริษัท บี.เอส. เมทัล จำกัด                | ไทย               | มีการถือหุ้นทางตรงและทางอ้อม                                    |
| บริษัท สหวิริยาเพททมิล จำกัด (มหาชน)      | ไทย               | มีการรวมกัน                                                     |
| บริษัท ทรัพย์สิน อาคารประภาวิทย์ จำกัด    | ไทย               | มีการรวมกันและมีการถือหุ้น<br>ทางตรงและทางอ้อม                  |
| บริษัท อาคารเวสเทิร์น จำกัด               | ไทย               | มีการรวมกันและมีการถือหุ้น<br>ทางตรง                            |
| บริษัท บริการจัดการสหวิริยา จำกัด         | ไทย               | มีการรวมกันและมีการถือหุ้น<br>ทางตรงและทางอ้อม                  |
| บริษัท สหวิริยาพาณิชย์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด | ไทย               | มีการถือหุ้นทางตรงและทางอ้อม                                    |
| บริษัท ไนน์ทรานสปอร์ต จำกัด               | ไทย               | มีการถือหุ้นย่อยเป็นกรรมการรวมกันและมี<br>กรรมการถือหุ้นทางอ้อม |
| บริษัท เรือลำเลียงบางปะกง จำกัด           | ไทย               | มีการถือหุ้นทางอ้อม                                             |
| บริษัท ไทยสตีลเซลล์ จำกัด                 | ไทย               | มีการรวมกันและมีการถือหุ้น<br>ทางตรง                            |
| บริษัท ประจวบพัฒนา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด   | ไทย               | มีการรวมกันและมีการถือหุ้น<br>ทางอ้อม                           |
| บริษัท เอสวีแอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด        | ไทย               | มีผู้ถือหุ้นและกรรมการรวมกันและมีการ<br>ถือหุ้นทางอ้อม          |
| Sahaviriya Shipping Limited               | ฮ่องกง            | มีการถือหุ้นทางอ้อม                                             |
| Sahaviriya Shipping HK Limited            | ฮ่องกง            | มีการถือหุ้นทางอ้อม                                             |
| Vanomet AG                                | สวิตเซอร์แลนด์    | มีผู้ถือหุ้นร่วมกันและมีการรวมกันในบริษัท<br>ย่อย               |
| Vanomet Finance AG                        | สวิตเซอร์แลนด์    | มีผู้ถือหุ้นร่วมกันและมีการรวมกันในบริษัท<br>ย่อย               |
| Vanomet International AG                  | สวิตเซอร์แลนด์    | มีผู้ถือหุ้นร่วมกันและมีการรวมกันในบริษัท<br>ย่อย               |

| ชื่อกิจการ                                 | ประเทศที่จัดตั้ง/ |                                                               |
|--------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|
|                                            | สัญชาติ           | ลักษณะความสัมพันธ์                                            |
| Atlantic Steel AG                          | สวิตเซอร์แลนด์    | มีผู้ถือหุ้นร่วมกันและมีกรรมการร่วมกันในบริษัท<br>ย่อย        |
| บริษัท สตีล โพรเซสโฮลดิ้งส์ จำกัด          | ไทย               | มีกรรมการบริษัทถือหุ้นทางตรง                                  |
| บริษัท สหวิริยาแคปปิตอล จำกัด              | ไทย               | มีกรรมการร่วมกันและมีกรรมการบริษัทถือหุ้น<br>ทางตรง           |
| บริษัท ทรัพย์สิน บานา 26 จำกัด             | ไทย               | มีกรรมการร่วมกันและมีกรรมการบริษัทถือหุ้น<br>ทางตรงและทางอ้อม |
| บริษัท ทรัพย์สิน สุรศักดิ์เมืองชล จำกัด    | ไทย               | มีกรรมการร่วมกันและมีกรรมการบริษัทถือหุ้น<br>ทางตรงและทางอ้อม |
| บริษัท กฤษณา เรสซิเดนซ์ จำกัด              | ไทย               | มีกรรมการร่วมกัน                                              |
| บริษัท ทรัพย์สิน ช่อลม จำกัด               | ไทย               | มีกรรมการร่วมกันและมีกรรมการบริษัทถือหุ้น<br>ทางตรง           |
| บริษัท ทรัพย์สิน ชุมพรธานี จำกัด           | ไทย               | มีกรรมการร่วมกัน                                              |
| บริษัท พาณิชนโฮลดิ้งส์ จำกัด               | ไทย               | มีกรรมการบริษัทถือหุ้นทางตรง                                  |
| บริษัท เอส เอส พี แอสเซท จำกัด             | ไทย               | มีกรรมการร่วมกันและมีกรรมการบริษัทถือหุ้น<br>ทางตรง           |
| บริษัท เอสวี นิทพันธุ์ จำกัด               | ไทย               | มีกรรมการร่วมกันและมีกรรมการบริษัทถือหุ้น<br>ทางตรง           |
| บริษัท พระประแดงเซฟตี้ จำกัด               | ไทย               | มีกรรมการบริษัทถือหุ้นทางตรง                                  |
| บริษัท สหแลนด์พร็อพเพอร์ตี้โฮลดิ้งส์ จำกัด | ไทย               | มีกรรมการร่วมกันและมีกรรมการบริษัทถือหุ้น<br>ทางตรงและทางอ้อม |
| บริษัท รักษาความปลอดภัย เวสเทิร์น จำกัด    | ไทย               | มีกรรมการร่วมกันมีกรรมการบริษัทถือหุ้นทางอ้อม                 |
| บริษัท ปะทิวการเกษตร จำกัด                 | ไทย               | มีกรรมการร่วมกัน                                              |
| บริษัท สหวิริยา ทาวเวอร์ จำกัด             | ไทย               | มีกรรมการร่วมกันและมีกรรมการบริษัทถือหุ้น<br>ทางตรงและทางอ้อม |
| บริษัท สวนทรายงาม จำกัด                    | ไทย               | มีกรรมการร่วมกัน                                              |
| บริษัท เอสไปซี่ จำกัด                      | ไทย               | มีกรรมการร่วมกันและมีกรรมการบริษัทถือหุ้น<br>ทางตรง           |
| บริษัท สยามซันไรส์ จำกัด                   | ไทย               | มีกรรมการร่วมกัน                                              |



| ชื่อกิจการ                                          | ประเทศที่จัดตั้ง/<br>สัญชาติ | ลักษณะความสัมพันธ์                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| บริษัท บางสะพานพลังงานเกษตร จำกัด                   | ไทย                          | มีการร่วมกันและมีการการบริษัทถือหุ้น<br>ทางตรง                                                                                                                                                    |
| บริษัท บี.เอ็น.สตีล เทรคคิง จำกัด                   | ไทย                          | มีการการบริษัทถือหุ้นทางตรงและทางอ้อม                                                                                                                                                             |
| บริษัท เอสวีแอล เทคโนโลยี จำกัด                     | ไทย                          | มีการการบริษัทถือหุ้นทางอ้อม                                                                                                                                                                      |
| บริษัท เอสวีแอล พร็อพเพอร์ตี้ คอร์ปอเรชั่น<br>จำกัด | ไทย                          | มีการการบริษัทถือหุ้นทางอ้อม                                                                                                                                                                      |
| บริษัท เทพประทานพรมงคล จำกัด                        | ไทย                          | มีการการบริษัทถือหุ้นทางอ้อม                                                                                                                                                                      |
| บริษัท พรพัฒนาเจริญ จำกัด                           | ไทย                          | มีการการบริษัทถือหุ้นทางอ้อม                                                                                                                                                                      |
| บริษัท บิ๊กบลู จำกัด                                | ไทย                          | มีการการบริษัทถือหุ้นทางอ้อม                                                                                                                                                                      |
| บริษัท บางสะพานสัมพันธ์ จำกัด                       | ไทย                          | มีการการบริษัทถือหุ้นทางตรง                                                                                                                                                                       |
| บริษัท คีดี ฟู้ดส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด               | ไทย                          | มีการการบริษัทถือหุ้นทางอ้อม                                                                                                                                                                      |
| ผู้บริหารสำคัญ                                      | ไทย                          | บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผนตั้ง<br>การและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่า<br>ทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของ<br>กลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหาร<br>หรือไม่) |

## นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

| รายการธุรกิจ                                | นโยบายการกำหนดราคากับบริษัทย่อยและการร่วมค้า                                                                                                                                                                                                                                                 | นโยบายการกำหนดราคากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ขายสินค้าและวัตถุดิบ                        | ราคาเดียวกันกับที่ขายให้กับลูกค้าภายนอกซึ่งขึ้นอยู่กับปริมาณการสั่งซื้อและปัจจัยการตลาดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง                                                                                                                                                                                   | ราคาเดียวกันกับที่ขายให้กับลูกค้าภายนอกซึ่งขึ้นอยู่กับปริมาณการสั่งซื้อและปัจจัยการตลาดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง                                                                                                                |
| การให้บริการท่าเรือ                         | รายได้จากการให้บริการท่าเทียบเรือกำหนดราคาตามอัตราที่กำหนดโดยกระทรวงคมนาคม และขึ้นอยู่กับปริมาณการให้บริการและปัจจัยการตลาดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง                                                                                                                                               | รายได้จากการให้บริการท่าเทียบเรือกำหนดราคาตามอัตราที่กำหนด โดยกระทรวงคมนาคม และขึ้นอยู่กับปริมาณการให้บริการและปัจจัยการตลาดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง                                                                           |
| การให้บริการอื่น                            | รายได้จากการให้บริการและการให้บริการงานซ่อมบำรุงกำหนดราคาตามสัญญา และเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป                                                                                                                                                                                                 | รายได้จากการให้บริการและการให้บริการงานซ่อมบำรุงกำหนดราคาตามสัญญา และเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป                                                                                                                              |
| รายได้เงินปันผล                             | ตามสิทธิที่จะได้รับเงินปันผล                                                                                                                                                                                                                                                                 | ตามสิทธิที่จะได้รับเงินปันผล                                                                                                                                                                                              |
| รายได้อื่น                                  | <p>รายได้จากการขายเศษวัสดุกำหนดราคาขายตามน้ำหนักของเศษวัสดุตามอัตราที่บริษัทกำหนด</p> <p>รายได้จากการส่งเจ้าหน้าที่บริหาร ไปปฏิบัติงานในบริษัทย่อยและการร่วมค้าเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน</p>                                                                                              | <p>รายได้จากการขายเศษวัสดุกำหนดราคาขายตามน้ำหนักของเศษวัสดุตามอัตราที่บริษัทกำหนด</p> <p>รายได้จากการส่งเจ้าหน้าที่บริหาร ไปปฏิบัติงานในบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน</p>                            |
| ซื้อสินค้า                                  | <p>รายการซื้อสินค้าเพื่อใช้ในการผลิตกำหนดราคาตามราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกันลูกค้าทั่วไปสำหรับรายการประเภทเดียวกัน</p> <p>รายการซื้อเหล็กแท่งแบนระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยส่วนหนึ่งถูกกำหนดโดยสูตรคำนวณราคาที่ได้ตกลงกันไว้แล้ว</p> <p>ซื้อลูกกริด กำหนดราคาตามที่ได้ตกลงร่วมกัน</p> | รายการซื้อสินค้าเพื่อใช้ในการผลิตกำหนดราคาตามราคาตลาด                                                                                                                                                                     |
| รับบริการอื่น                               | ค่าบริการงานซ่อมบำรุงกำหนดราคาตามสัญญาซ่อมบำรุงระยะยาวซึ่งอาจมีการปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสมของสภาพธุรกิจ                                                                                                                                                                                  | <p>ค่าขนส่งสินค้ากำหนดราคาตามน้ำหนักของสินค้าและระยะทางตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญาขนส่ง</p> <p>ค่าเช่าคลังสินค้ากำหนดราคาตามสัญญาเช่า</p> <p>ค่าบริการตัดเหล็กกำหนดราคาตามสัญญา</p>                                        |
| รับบริการท่าเรือ                            | ค่าบริการท่าเทียบเรือกำหนดราคาตามอัตราที่กำหนดโดยกระทรวงคมนาคม และขึ้นอยู่กับปริมาณการให้บริการและปัจจัยการตลาดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                           |
| ต้นทุนการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร | ค่าบริการท่าเทียบเรือกำหนดราคาตามอัตราที่กำหนดโดยกระทรวงคมนาคม และขึ้นอยู่กับปริมาณการให้บริการและปัจจัยการตลาดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง                                                                                                                                                           | <p>ค่าขนส่งในประเทศกำหนดราคาตามน้ำหนักของสินค้าและระยะทางตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญาขนส่ง</p> <p>ค่าเช่าสำนักงานกำหนดราคาตามสัญญาเช่า</p> <p>ค่าคอมมิชชั่นกำหนดราคาตามสัญญา</p> <p>อัตราดอกเบี้ยตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน</p> |
| เงินให้กู้ยืม                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                           |
| เงินกู้ยืม                                  | อัตราดอกเบี้ยตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                           |

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563  
สรุปได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

|                                                          | งบการเงินรวม  |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------|----------------------|---------|
|                                                          | 2564          | 2563    | 2564                 | 2563    |
|                                                          | จัดประเภทใหม่ |         | จัดประเภทใหม่        |         |
| <b>บริษัทย่อย</b>                                        |               |         |                      |         |
| ซื้อสินค้าและบริการ                                      | -             | -       | 149,296              | 162,460 |
| รายได้เงินปันผล                                          | -             | -       | 70,500               | 25,500  |
| รายได้อื่น                                               | -             | -       | 9,971                | 10,241  |
| ต้นทุนการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่าย<br>ในการบริหาร          | -             | -       | -                    | 5       |
| ต้นทุนทางการเงิน                                         | -             | -       | 2,014                | 2,168   |
| <b>การร่วมค้า</b>                                        |               |         |                      |         |
| ขายสินค้า                                                | 509,466       | 423,001 | 509,466              | 423,001 |
| รายได้จากการให้บริการ                                    | 64,956        | -       | -                    | -       |
| ซื้อสินค้าและบริการ                                      | -             | -       | -                    | -       |
| รายได้อื่น                                               | 5,653         | 7,362   | 5,653                | 7,362   |
| ต้นทุนการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่าย<br>ในการบริหาร          | 9             | 48      | 9                    | 48      |
| <b>บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>               |               |         |                      |         |
| ขายสินค้า                                                | 1,589,362     | 861,320 | 1,589,362            | 861,320 |
| รายได้จากการให้บริการ                                    | 7,594         | 45,496  | -                    | -       |
| ซื้อสินค้าและบริการ (รวมค่าใช้จ่ายอื่นที่<br>เกี่ยวข้อง) | 411,100       | 276,846 | 404,149              | 254,976 |
| รายได้ทางการเงิน                                         | 1,342         | -       | 1,342                | -       |
| รายได้อื่น                                               | 7,793         | 50,439  | 6,516                | 49,240  |
| ต้นทุนการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่าย<br>ในการบริหาร          | 39,205        | 15,490  | 32,707               | 20,398  |

|                            | หน่วย : พันบาท |        |                      |        |
|----------------------------|----------------|--------|----------------------|--------|
|                            | งบการเงินรวม   |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|                            | 2564           | 2563   | 2564                 | 2563   |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ    |                |        |                      |        |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น         | 47,020         | 43,399 | 40,884               | 38,583 |
| เงินชดเชยตามกฎหมาย         | 2,393          | 2,320  | 2,393                | 2,320  |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น      | 18             | 18     | 18                   | 18     |
| รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | 49,431         | 45,737 | 43,295               | 40,921 |

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

|                                     | หน่วย : พันบาท      |                    |                      |                    |
|-------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|                                     | งบการเงินรวม        |                    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |
|                                     | 30 มิถุนายน<br>2564 | 31 ธันวาคม<br>2563 | 30 มิถุนายน<br>2564  | 31 ธันวาคม<br>2563 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด      |                     |                    |                      |                    |
| – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน            |                     |                    |                      |                    |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)         | 1,409,730           | 634,955            | 1,404,587            | 631,213            |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)      | 25,570              | 3,242              | 25,564               | 3,236              |
| สุทธิ                               | 1,435,300           | 638,197            | 1,430,151            | 634,449            |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น |                     |                    |                      |                    |
| – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน            |                     |                    |                      |                    |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)         | 108                 | 107                | -                    | -                  |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)      | 65,560              | 43,322             | 65,560               | 43,322             |
| สุทธิ                               | 65,668              | 43,429             | 65,560               | 43,322             |



หน่วย : พันบาท

|                                                        | งบการเงินรวม     |                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
|                                                        | 30 มิถุนายน      | 31 ธันวาคม       | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม       |
|                                                        | 2564             | 2563             | 2564                 | 2563             |
| <b>ดูหมื่นการค้า – บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b> |                  |                  |                      |                  |
| <b>การร่วมค้า</b>                                      |                  |                  |                      |                  |
| บริษัท เหล็กแผ่นรีดเย็นไทย จำกัด (มหาชน)               | 30,920           | 12,110           | -                    | -                |
| <b>บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>             |                  |                  |                      |                  |
| บริษัท บี.เอส. เมทัล จำกัด                             | 1,723,819        | 1,767,322        | 1,723,809            | 1,767,320        |
| บริษัท สหวิริยาพาณิชย์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด              | 1,700,357        | 1,730,659        | 1,700,357            | 1,730,659        |
| อื่นๆ                                                  | 3,895            | 4,987            | -                    | -                |
| <b>รวม</b>                                             | <b>3,458,991</b> | <b>3,515,078</b> | <b>3,424,166</b>     | <b>3,497,979</b> |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น      | (3,424,166)      | (3,497,979)      | (3,424,166)          | (3,497,979)      |
| <b>สุทธิ</b>                                           | <b>34,825</b>    | <b>17,099</b>    | <b>-</b>             | <b>-</b>         |
| <b>ดูหมื่นอื่น - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>   |                  |                  |                      |                  |
| <b>บริษัทย่อย</b>                                      |                  |                  |                      |                  |
| บริษัท เวสต์โคสต์ เอ็นจิเนียริง จำกัด                  | -                | -                | 25,631               | 9,302            |
| บริษัท ท่าเรือประจวบ จำกัด                             | -                | -                | 32                   | 32               |
| <b>การร่วมค้า</b>                                      |                  |                  |                      |                  |
| บริษัท เหล็กแผ่นรีดเย็นไทย จำกัด (มหาชน)               | 492              | 186              | 492                  | 186              |
| <b>บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>             |                  |                  |                      |                  |
| Vanomet AG เงินย่ำล่วงหน้าค่าสินค้า                    |                  |                  |                      |                  |
| (สุทธิจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น         |                  |                  |                      |                  |
| จำนวน 46 ล้านบาท)                                      | 150,163          | 150,163          | 150,163              | 150,163          |
| บริษัท สหวิริยาเพลทมิล จำกัด (มหาชน)                   |                  |                  |                      |                  |
| (สุทธิจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น         |                  |                  |                      |                  |
| จำนวน 48 ล้านบาท)                                      | 4,648            | 2,251            | 4,648                | 2,251            |
| บริษัท ไลน์ทรานสปอร์ต จำกัด                            | 1,022            | 1,085            | -                    | -                |
| บริษัท ไทยสตีลเซลล์ จำกัด                              | 14,519           | -                | 14,519               | -                |
| บริษัท บี.เอส. เมทัล จำกัด (สุทธิจากผลขาดทุนด้าน       |                  |                  |                      |                  |
| เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวน 18 ล้านบาท)            | 6,666            | 2,857            | 6,666                | 2,857            |
| อื่นๆ                                                  | 8,247            | 7,401            | 8,160                | 7,279            |
| <b>รวม</b>                                             | <b>185,757</b>   | <b>163,943</b>   | <b>210,311</b>       | <b>172,070</b>   |

หน่วย : พันบาท

|                                                              | งบการเงินรวม   |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|--------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                                              | 30 มิถุนายน    | 31 ธันวาคม    | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม    |
|                                                              | 2564           | 2563          | 2564                 | 2563          |
| <b>ดอกเบี้ยค้างรับ - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>     |                |               |                      |               |
| <b>บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>                   |                |               |                      |               |
| Redcar Bulk Terminal Limited                                 | -              | 110           | -                    | 110           |
| <b>สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน</b>                    |                |               |                      |               |
| <b>- บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                     |                |               |                      |               |
| <b>การร่วมค้า</b>                                            |                |               |                      |               |
| บริษัท เหล็กแผ่นรีดเย็นไทย จำกัด (มหาชน)                     | 3,232          | 2,479         | -                    | -             |
| บริษัท สหวิริยา เพลทมิล จำกัด (มหาชน)                        | 238            | -             | -                    | -             |
| <b>รวม</b>                                                   | <b>3,470</b>   | <b>2,479</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>      |
| <b>สิทธิการใช้ (สุทธิ) - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b> |                |               |                      |               |
| <b>กับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>                |                |               |                      |               |
| บริษัท ทรัพย์สินอาคารประภาวิทย์ จำกัด                        | 45,113         | 56,544        | 33,126               | 43,225        |
| <b>รวม</b>                                                   | <b>45,113</b>  | <b>56,544</b> | <b>33,126</b>        | <b>43,225</b> |
| <b>เจ้าหนี้การค้า - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>      |                |               |                      |               |
| <b>บริษัทย่อย</b>                                            |                |               |                      |               |
| บริษัท เวสต์โคสต์ เอ็นจิเนียริง จำกัด                        | -              | -             | 3,816                | 904           |
| บริษัท ท่าเรือประจวบ จำกัด                                   | -              | -             | 13,313               | 4,011         |
| <b>บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>                   |                |               |                      |               |
| บริษัท บี.เอส. เมทัล จำกัด                                   | 557            | 179           | 557                  | 50            |
| บริษัท เอสวีแอล คอปเปอร์เรชั่น จำกัด                         | 70,302         | 45,479        | 70,302               | 45,479        |
| บริษัท ไทยสตีลเซลล์ จำกัด                                    | 5,188          | -             | 5,188                | -             |
| Vanomet AG                                                   | 111,791        | -             | 111,791              | -             |
| บริษัท สหวิริยาเพลทมิล จำกัด (มหาชน)                         | 2,892          | 37,260        | 2,892                | 37,260        |
| อื่นๆ                                                        | 866            | 41            | 40                   | 41            |
| <b>รวม</b>                                                   | <b>191,596</b> | <b>82,959</b> | <b>207,899</b>       | <b>87,745</b> |

หน่วย : พันบาท

|                                                                   | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
|                                                                   | 30 มิถุนายน    | 31 ธันวาคม     | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม     |
|                                                                   | 2564           | 2563           | 2564                 | 2563           |
| <b>เจ้าหนี้อื่น - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>             |                |                |                      |                |
| <b>บริษัทย่อย</b>                                                 |                |                |                      |                |
| บริษัท เวสต์โคสต์ เอ็นจิเนียริง จำกัด                             | -              | -              | 5,362                | 10,050         |
| บริษัท ท่าเรือประจวบ จำกัด                                        | -              | -              | 538                  | 4,187          |
| <b>บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>                        |                |                |                      |                |
| บริษัท ทรัพย์สินอาคารประภาวิทย์ จำกัด                             | 1,535          | 289            | 1,506                | 265            |
| บริษัท ไทยสตีลเซลล์ จำกัด                                         | 6,012          | 543            | 5,532                | 63             |
| บริษัท เอสวีแอล คอเปอร์เรชั่น จำกัด                               | 200            | 415            | -                    | -              |
| บริษัท บี.เอส. เมทัล จำกัด                                        | 1,113          | 1,036          | 1,113                | 1,036          |
| อื่นๆ                                                             | 6,010          | 8,802          | 5,293                | 6,469          |
| <b>รวม</b>                                                        | <b>14,870</b>  | <b>11,085</b>  | <b>19,344</b>        | <b>22,070</b>  |
| <b>หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน</b>                           |                |                |                      |                |
| <b>- บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                          |                |                |                      |                |
| <b>การร่วมค้า</b>                                                 |                |                |                      |                |
| บริษัท เหล็กแผ่นรีดเย็น ไทย จำกัด (มหาชน)                         | 877,023        | 95,005         | 874,035              | 91,575         |
| <b>บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>                        |                |                |                      |                |
| บริษัท ไทยสตีลเซลล์ จำกัด                                         | 27,201         | 4,388          | 27,201               | 4,388          |
| บริษัท บี.เอส. เมทัล จำกัด                                        | 23,951         | 21,831         | 23,951               | 21,831         |
| บริษัท สหวิริยาพาณิชย์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด                         | 773            | 92,053         | 773                  | 92,053         |
| บริษัท สหวิริยาเพลมิล จำกัด (มหาชน)                               | 31             | 197            | 31                   | 197            |
| <b>รวม</b>                                                        | <b>928,979</b> | <b>213,474</b> | <b>925,991</b>       | <b>210,044</b> |
| <b>หนี้สินสัญญาเช่า (สุทธิ) - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b> |                |                |                      |                |
| <b>บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>                        |                |                |                      |                |
| บริษัท ทรัพย์สินอาคารประภาวิทย์ จำกัด                             | 45,552         | 57,525         | 32,972               | 42,752         |
| <b>รวม</b>                                                        | <b>45,552</b>  | <b>57,525</b>  | <b>32,972</b>        | <b>42,752</b>  |
| <b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>               |                |                |                      |                |
| Redcar Bulk Terminal Limited                                      | 21,977         | 11,056         | 21,977               | 11,056         |

รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

หน่วย : พันบาท

|                                                 | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                                 | 30 มิถุนายน   | 31 ธันวาคม    | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม    |
|                                                 | 2564          | 2563          | 2564                 | 2563          |
| ยอดคงเหลือต้นงวด                                | 11,056        | -             | 11,056               | -             |
| เพิ่มขึ้น                                       | 10,862        | 41,008        | 10,862               | 41,008        |
| ลดลง                                            | (1,025)       | (29,734)      | (1,025)              | (29,734)      |
| กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | 1,084         | (218)         | 1,084                | (218)         |
| ยอดคงเหลือสิ้นงวด                               | <u>21,977</u> | <u>11,056</u> | <u>21,977</u>        | <u>11,056</u> |

เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2563 บริษัททำสัญญาให้กู้ยืมเงิน โดยมีหลักประกันกับ Redcar Bulk Terminal Limited จำนวน 0.50 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR+1 ต่อปี (ของธนาคารซึ่งเป็นเจ้าหนี้ตามแผนฟื้นฟู รายใหญ่สองราย) กำหนดรับชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ส่วนเงินต้นทั้งหมดกำหนดรับชำระภายในวันที่ 31 สิงหาคม 2564

หน่วย : พันบาท

|                                                      | งบการเงินรวม |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|------------------------------------------------------|--------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                                      | 30 มิถุนายน  | 31 ธันวาคม    | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม    |
|                                                      | 2564         | 2563          | 2564                 | 2563          |
| <b>เงินให้กู้ยืมระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b> |              |               |                      |               |
| Redcar Bulk Terminal Limited                         | 30,203       | 29,750        | 30,203               | 29,750        |
| หัก ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระในปี   | (27,879)     | (14,875)      | (27,879)             | (14,875)      |
| <b>เงินให้กู้ยืมระยะยาว-สุทธิ</b>                    | <u>2,324</u> | <u>14,875</u> | <u>2,324</u>         | <u>14,875</u> |



รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

หน่วย : พันบาท

|                                                 | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                                 | 30 มิถุนายน   | 31 ธันวาคม    | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม    |
|                                                 | 2564          | 2563          | 2564                 | 2563          |
| ยอดคงเหลือต้นงวด                                | 29,750        | -             | 29,750               | -             |
| เพิ่มขึ้น                                       | -             | 30,175        | -                    | 30,175        |
| ลดลง                                            | (2,155)       | -             | (2,155)              | -             |
| กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | 2,608         | (425)         | 2,608                | (425)         |
| ยอดคงเหลือสิ้นงวด                               | <u>30,203</u> | <u>29,750</u> | <u>30,203</u>        | <u>29,750</u> |

เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2563 บริษัททำสัญญาให้กู้ยืมเงิน โดยมีหลักประกันกับ Redcar Bulk Terminal Limited จำนวนเงิน 0.74 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR+1 ต่อปี (ของธนาคารซึ่งเป็นเจ้าหนี้ตามแผนฟื้นฟูรายใหญ่สองราย) กำหนดรับชำระเงินต้นและดอกเบี้ย ทุกสิ้นเดือน (เงินต้นเดือนละ 0.25 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์) เริ่มรับชำระคืนงวดแรกวันที่ 24 มิถุนายน 2564 และต้องรับชำระให้หมดภายในวันที่ 24 กรกฎาคม 2565

หน่วย : พันบาท

|                                                    | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|----------------------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                                    | 30 มิถุนายน  | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม |
|                                                    | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
| <b>เงินกู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b> |              |            |                      |            |
| <b>บริษัทย่อย</b>                                  |              |            |                      |            |
| บริษัท ท่าเรือประจวบ จำกัด                         | -            | -          | 53,419               | 74,500     |

รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

หน่วย : พันบาท

|                   | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|-------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                   | 30 มิถุนายน  | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม |
|                   | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
| <b>บริษัทย่อย</b> |              |            |                      |            |
| ยอดคงเหลือต้นงวด  | -            | -          | 74,500               | -          |
| เพิ่มขึ้น         | -            | -          | -                    | 100,000    |
| ลดลง              | -            | -          | (21,081)             | (25,500)   |
| ยอดคงเหลือต้นงวด  | -            | -          | 53,419               | 74,500     |

เมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2563 บริษัทได้เข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับ บริษัท ทำเรือประจวบ จำกัด วงเงินไม่เกิน 200 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ต่อปี (ของธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง) เพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนของบริษัท โดยบริษัทได้รับเงินกู้แล้ว จำนวนเงิน 100 ล้านบาท ซึ่งครบกำหนดชำระวันที่ 5 พฤษภาคม 2563

ต่อมาบริษัท ทำเรือประจวบ จำกัด ได้ใช้สิทธิหักกลบลบหนี้ระหว่างเงินปันผลที่บริษัทจะได้รับและหนี้เงินต้น จำนวนเงิน 25.5 ล้านบาท โดยให้มีผลเป็นการหักกลบลบหนี้วันที่ 5 พฤษภาคม 2563 ทำให้บริษัทมีหนี้เงินกู้ยืม ส่วนที่เหลือจำนวนเงิน 74.5 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2563 บริษัท และ บริษัท ทำเรือประจวบ จำกัด ได้เข้าร่วมลงนามบันทึกเพิ่มเติมต่อทำย สัญญาเงินกู้โดยเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขในการชำระเงินกู้ จากเดิมที่กำหนดชำระภายใน 90 วัน (วันที่ 5 พฤษภาคม 2563) เป็นชำระเมื่อทวงถามและยกเลิกการคิดดอกเบี้ยผัดผ่อนในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี โดยให้คิดดอกเบี้ยใหม่ ในอัตรา MLR ต่อปี (ของธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ร้อยละ 6.025 เป็นอัตรา ณ วันที่เบิกเงินกู้) เริ่มตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม 2563

ในปี 2564 บริษัท ทำเรือประจวบ จำกัด ได้ใช้สิทธิหักกลบลบหนี้ระหว่างเงินปันผลที่บริษัทจะได้รับและหนี้เงินต้น จำนวนเงิน 21.08 ล้านบาท โดยให้มีผลเป็นการหักกลบลบหนี้วันที่ 30 เมษายน 2564 ทำให้บริษัทมีหนี้เงินกู้ยืมส่วนที่เหลือจำนวนเงิน 53.42 ล้านบาท

หน่วย : พันบาท

|                                                                                                  | งบการเงินรวม      |                   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|                                                                                                  | 30 มิถุนายน       | 31 ธันวาคม        | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม        |
|                                                                                                  | 2564              | 2563              | 2564                 | 2563              |
| <b>ภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟู – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ภาระหนี้เงินต้นหลังคิดลดกระแสเงินสด)</b> |                   |                   |                      |                   |
| บริษัทย่อย                                                                                       |                   |                   |                      |                   |
| บริษัท ทำเรือประจวบ จำกัด                                                                        | -                 | -                 | 7,991                | 7,991             |
| กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน                                                                       |                   |                   |                      |                   |
| กลุ่มสถาบันการเงิน                                                                               | 27,289,602        | 26,139,429        | 27,289,602           | 26,139,429        |
| <b>รวม</b>                                                                                       | <b>27,289,602</b> | <b>26,139,429</b> | <b>27,297,593</b>    | <b>26,147,420</b> |

รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสำหรับภาระหนี้สินตามแผนฟื้นฟูจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

หน่วย : พันบาท

|                                            | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |              |
|--------------------------------------------|--------------|------------|----------------------|--------------|
|                                            | 30 มิถุนายน  | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม   |
|                                            | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563         |
| <b>บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b> |              |            |                      |              |
| บริษัทย่อย                                 |              |            |                      |              |
| บริษัท ทำเรือประจวบ จำกัด                  |              |            |                      |              |
| ยอดคงเหลือต้นงวด                           | -            | -          | 7,991                | 7,991        |
| จ่ายชำระ                                   | -            | -          | -                    | -            |
| <b>ยอดคงเหลือสิ้นงวด</b>                   | <b>-</b>     | <b>-</b>   | <b>7,991</b>         | <b>7,991</b> |

หน่วย : พันบาท

|                                                                     | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                                                     | 30 มิถุนายน  | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม |
|                                                                     | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
| <b>เจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 : เจ้าหนี้เงินประกัน</b>                      |              |            |                      |            |
| ยอดคงเหลือต้นงวด                                                    | 5,233,432    | 5,780,144  | 5,233,432            | 5,780,144  |
| รับรู้ดอกเบี้ยจ่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง                        | 148,009      | 319,295    | 148,009              | 319,295    |
| จ่ายชำระ                                                            | (37,171)     | (421,161)  | (37,171)             | (421,161)  |
| การเปลี่ยนแปลงมูลค่าตัดจำหน่าย                                      | -            | (444,846)  | -                    | (444,846)  |
| ยอดคงเหลือต้นงวด                                                    | 5,344,270    | 5,233,432  | 5,344,270            | 5,233,432  |
| <b>เจ้าหนี้กลุ่มที่ 2 : เจ้าหนี้สถาบันการเงินในภาระหนี้</b>         |              |            |                      |            |
| <b>ส่วนที่เกินกว่ามูลค่าหลักประกัน</b>                              |              |            |                      |            |
| ยอดคงเหลือต้นงวด                                                    | 7,292,080    | 7,315,073  | 7,292,080            | 7,315,073  |
| รับรู้ดอกเบี้ยจ่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง                        | 193,832      | 409,466    | 193,832              | 409,466    |
| จ่ายชำระ                                                            | (13,559)     | (432,459)  | (13,559)             | (432,459)  |
| ยอดคงเหลือต้นงวด                                                    | 7,472,353    | 7,292,080  | 7,472,353            | 7,292,080  |
| <b>เจ้าหนี้กลุ่มที่ 4 : เจ้าหนี้ภาระค้ำประกันการชำระหนี้เงินกู้</b> |              |            |                      |            |
| ยอดคงเหลือต้นงวด                                                    | 13,613,917   | 14,152,161 | 13,613,917           | 14,152,161 |
| รับรู้ดอกเบี้ยจ่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง                        | 352,861      | 791,533    | 352,861              | 791,533    |
| จ่ายชำระ                                                            | (16,225)     | (849,361)  | (16,225)             | (849,361)  |
| ปรับปรุงจากการลดลงของภาระหนี้ค้ำประกันจาก                           |              |            |                      |            |
| กระบวนการชำระบัญชีของลูกค้าหนี้                                     | (586,294)    | -          | (586,294)            | -          |
| การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม                                        | -            | (480,416)  | -                    | (480,416)  |
| ผล (ถ้าไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนหนี้สินภายใต้                    |              |            |                      |            |
| แผนฟื้นฟู - สุทธิ                                                   | 1,108,720    | -          | 1,108,720            | -          |
| ยอดคงเหลือต้นงวด                                                    | 14,472,979   | 13,613,917 | 14,472,979           | 13,613,917 |
| รวมกลุ่มสถาบันการเงิน                                               | 27,289,602   | 26,139,429 | 27,289,602           | 26,139,429 |

**สัญญาที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

**สัญญาการร่วมค้า**

เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาการร่วมค้าร่วมกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อการร่วมค้าสำหรับรับงานจากการรถไฟแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 การร่วมค้าดังกล่าวยังมีได้ดำเนินงานเชิงพาณิชย์



7. ลูกหนี้การค้า

หน่วย : พันบาท

|                                                   | งบการเงินรวม |             | งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|---------------------------------------------------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
|                                                   | 30 มิถุนายน  | 31 ธันวาคม  | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม  |
|                                                   | 2564         | 2563        | 2564                 | 2563        |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)               | 3,458,991    | 3,515,078   | 3,424,166            | 3,497,979   |
| กิจการอื่นๆ                                       | 477,023      | 403,757     | 437,571              | 321,453     |
| รวม                                               | 3,936,014    | 3,918,835   | 3,861,737            | 3,819,432   |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (3,710,277)  | (3,784,031) | (3,709,218)          | (3,783,031) |
| สุทธิ                                             | 225,737      | 134,804     | 152,519              | 36,401      |

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้ามีดังนี้

หน่วย : พันบาท

|                                                   | งบการเงินรวม |             | งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|---------------------------------------------------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
|                                                   | 30 มิถุนายน  | 31 ธันวาคม  | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม  |
|                                                   | 2564         | 2563        | 2564                 | 2563        |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน                            |              |             |                      |             |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ                                | 21,371       | 12,656      | -                    | -           |
| เกินวันครบกำหนดชำระ                               |              |             |                      |             |
| น้อยกว่า 3 เดือน                                  | 12,231       | 3,221       | -                    | -           |
| 3-6 เดือน                                         | 1,223        | 1,222       | -                    | -           |
| มากกว่า 12 เดือน                                  | 3,424,166    | 3,497,979   | 3,424,166            | 3,497,979   |
| รวม                                               | 3,458,991    | 3,515,078   | 3,424,166            | 3,497,979   |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (3,424,166)  | (3,497,979) | (3,424,166)          | (3,497,979) |
| รวม                                               | 34,825       | 17,099      | -                    | -           |

หน่วย : พันบาท

|                                                   | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|---------------------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                                   | 30 มิถุนายน  | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม |
|                                                   | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
| กิจการอื่นๆ                                       |              |            |                      |            |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ                                | 177,572      | 93,138     | 153,113              | 25,850     |
| เกินวันครบกำหนดชำระ                               |              |            |                      |            |
| น้อยกว่า 3 เดือน                                  | 14,097       | 21,867     | 248                  | 10,551     |
| 3-6 เดือน                                         | 84           | 2,700      | -                    | -          |
| 6-12 เดือน                                        | -            | 842        | -                    | 842        |
| มากกว่า 12 เดือน                                  | 285,270      | 285,210    | 284,210              | 284,210    |
| รวม                                               | 477,023      | 403,757    | 437,571              | 321,453    |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (286,111)    | (286,052)  | (285,052)            | (285,052)  |
| รวม                                               | 190,912      | 117,705    | 152,519              | 36,401     |
| สุทธิ                                             | 225,737      | 134,804    | 152,519              | 36,401     |

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาดังแต่ 5 ถึง 90 วัน

ณ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทมีลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกันสองราย มียอดค้างชำระเกินกว่า 12 เดือน คงเหลือ จำนวน 3,424.2 ล้านบาท บริษัทตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตเต็มจำนวน ซึ่งในระหว่างปี 2564 บริษัทได้รับชำระหนี้จำนวน 73.8 ล้านบาท และโอนกลับค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตในจำนวนเดียวกัน ซึ่งเงื่อนไขการชำระหนี้และยอดหนี้คงเหลือบริษัทต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนฟื้นฟูกิจการ (ตามหมายเหตุข้อ 21.2)

8. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน/ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ

8.1 ยอดคงเหลือตามสัญญา

|                                           |                                              | หน่วย : พันบาท   |                |                      |                |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|----------------|----------------------|----------------|
|                                           |                                              | งบการเงินรวม     |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
| หมายเหตุ                                  |                                              | 2564             | 2563           | 2564                 | 2563           |
| <b>สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน</b> |                                              |                  |                |                      |                |
| รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ               |                                              |                  |                |                      |                |
|                                           | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน                       | 3,470            | 2,479          | -                    | -              |
|                                           | บริษัทอื่นๆ                                  | 17,418           | 14,114         | -                    | -              |
|                                           | <b>รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน</b> | <b>20,888</b>    | <b>16,593</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>       |
| <b>หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน</b>   |                                              |                  |                |                      |                |
| รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้าและเงินรับ      |                                              |                  |                |                      |                |
|                                           | ล่วงหน้าจากลูกค้า-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน     |                  |                |                      |                |
|                                           | รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า                   | 2,988            | 3,430          | -                    | -              |
|                                           | เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า                     | 925,991          | 210,044        | 925,991              | 210,044        |
|                                           | <b>รวม</b>                                   | <b>928,979</b>   | <b>213,474</b> | <b>925,991</b>       | <b>210,044</b> |
| รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้าและเงินรับ      |                                              |                  |                |                      |                |
|                                           | ล่วงหน้าจากลูกค้า-บริษัทอื่นๆ                |                  |                |                      |                |
|                                           | รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า                   | 51,104           | 35,078         | 27,359               | 26,828         |
|                                           | เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า                     | 623,949          | 575,362        | 623,949              | 575,362        |
|                                           | <b>รวม</b>                                   | <b>675,053</b>   | <b>610,440</b> | <b>651,308</b>       | <b>602,190</b> |
|                                           | <b>รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน</b>   | <b>1,604,032</b> | <b>823,914</b> | <b>1,577,299</b>     | <b>812,234</b> |

## 8.2 รายได้ที่ได้รับรู้ที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือตามสัญญา

|                                                         | หน่วย : พันบาท |         |                      |         |
|---------------------------------------------------------|----------------|---------|----------------------|---------|
|                                                         | งบการเงินรวม   |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|                                                         | 2564           | 2563    | 2564                 | 2563    |
| รายได้ที่ได้รับรู้ในงวดที่โดยรวมอยู่ในยอดคงมาของรายได้  |                |         |                      |         |
| ค่าบริการรับล่วงหน้า                                    | 21,919         | 12,477  | 11,528               | -       |
| รายได้ที่ได้รับรู้ในงวดที่โดยรวมอยู่ในยอดคงมาของเงินรับ |                |         |                      |         |
| ล่วงหน้าค่าสินค้า                                       | 785,390        | 207,235 | 785,390              | 207,235 |

## 8.3 รายได้ที่คาดว่าจะรับรู้สำหรับภาระที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีรายได้ค่าบริการที่ได้รับรู้ในอนาคตสำหรับภาระที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้น (หรือยังไม่เสร็จสิ้นบางส่วน) ของสัญญาที่ทำกับลูกค้าจำนวน 283 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: จำนวน 233 ล้านบาท) ซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติของสัญญาดังกล่าวเสร็จสิ้นภายใน 3 ปี และมีรายได้จากการขายสินค้าซึ่งคาดว่าจะปฏิบัติตามภาระของสัญญาจำนวน 1,550 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: จำนวน 785 ล้านบาท)

## 8.4 ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ

|                                                | หน่วย : พันบาท |        |                      |        |
|------------------------------------------------|----------------|--------|----------------------|--------|
|                                                | งบการเงินรวม   |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|                                                | 2564           | 2563   | 2564                 | 2563   |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ ณ ต้นงวด  | 12,291         | -      | 12,291               | -      |
| รับรู้ขาดทุนจากสัญญาที่สร้างภาระ               |                |        |                      |        |
| (โอนกลับ) ผลขาดทุน                             | 317,923        | 12,291 | 317,923              | 12,291 |
| ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ ณ ปลายงวด | 330,214        | 12,291 | 330,214              | 12,291 |



9. สินค้ำคงเหลือ

หน่วย : พันบาท

|                                                                                       | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                                                                       | 30 มิถุนายน  | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม |
|                                                                                       | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
| สินค้าสำเร็จรูป                                                                       | 1,777,942    | 664,894    | 1,780,966            | 667,130    |
| สินค้าระหว่างผลิต                                                                     | 58,552       | 73,389     | 30,494               | 33,561     |
| วัตถุดิบ                                                                              | 962,462      | 461,118    | 917,246              | 446,666    |
| วัสดุโรงงานและอะไหล่                                                                  | 791,350      | 794,058    | 786,873              | 790,114    |
| สินค้าภายใต้สัญญาซื้อขายและการส่งมอบ<br>กรรมสิทธิ์สินค้าและการบริหาร<br>(หมายเหตุ 19) | 2,051,338    | 389,622    | 2,051,338            | 389,622    |
| สินค้าระหว่างทาง                                                                      | 1,723,057    | 2,276,522  | 1,723,056            | 2,276,523  |
| รวม                                                                                   | 7,364,701    | 4,659,603  | 7,289,973            | 4,603,616  |
| หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง                                                          | (365,990)    | (343,210)  | (365,990)            | (343,210)  |
| สุทธิ                                                                                 | 6,998,711    | 4,316,393  | 6,923,983            | 4,260,406  |

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

หน่วย : พันบาท

|                                             | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|---------------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                             | 30 มิถุนายน  | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม |
|                                             | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า                      | 56,312       | 26,399     | 39,495               | 14,872     |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและวัสดุสิ้นเปลือง | 427,850      | 152,267    | 427,850              | 152,267    |
| ลูกหนี้กรรมสรรพากร                          | 67,698       | 1,120      | 61,143               | 4          |
| ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย                 | 53,382       | 44,775     | 13,449               | 10,376     |
| อื่นๆ                                       | 46,502       | 26,057     | 40,720               | 22,938     |
| รวม                                         | 651,744      | 250,618    | 582,657              | 200,457    |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า                      | (8,032)      | (8,032)    | (8,032)              | (8,032)    |
| สุทธิ                                       | 643,712      | 242,586    | 574,625              | 192,425    |

# 11. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : พันบาท

|                                                                                     | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                                                                     | 30 มิถุนายน  | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม |
|                                                                                     | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย                |              |            |                      |            |
| เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน                                                     | 65,859       | 44,136     | 65,560               | 43,322     |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน |              |            |                      |            |
| ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน                                          | 294,000      | 294,000    | 294,000              | 294,000    |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน                                        | (294,000)    | (294,000)  | (294,000)            | (294,000)  |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น                                              | 65,859       | 44,136     | 65,560               | 43,322     |

- 1) กลุ่มบริษัทและบริษัทได้นำเงินฝากธนาคารไปค้ำประกันกับธนาคารในการออกหนังสือค้ำประกัน และสินเชื่อทางการค้า
- 2) บริษัทมีตราสารทุนซึ่งเป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญใน บริษัท เหล็กแผ่นเคลือบไทย จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นเคลือบสังกะสีด้วยกรรมวิธีทางไฟฟ้าชนิดม้วน ในสัดส่วนลงทุนร้อยละ 3.70

## 12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

|                                          |                                                                    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |                 |         |             |         |          |         |            |         | เงินปันผลรับสำหรับ |         |                   |          |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|----------|-----------------|---------|-------------|---------|----------|---------|------------|---------|--------------------|---------|-------------------|----------|
| ชื่อบริษัท                               | ลักษณะธุรกิจ                                                       | สัดส่วน              |          | ความเป็นเจ้าของ |         | ทุนชำระแล้ว |         | ราคาทุน  |         | การด้อยค่า |         | ราคาทุน-สุทธิ      |         | งวดหกเดือนสิ้นสุด |          |
|                                          |                                                                    | 30                   | 31       | 30              | 31      | 30          | 31      | 30       | 31      | 30         | 31      | 30                 | 31      | 30                | 30       |
|                                          |                                                                    | มิถุนายน             | ธันวาคม  | มิถุนายน        | ธันวาคม | มิถุนายน    | ธันวาคม | มิถุนายน | ธันวาคม | มิถุนายน   | ธันวาคม | มิถุนายน           | ธันวาคม | มิถุนายน          | มิถุนายน |
|                                          |                                                                    | 2564                 | 2563     | 2564            | 2563    | 2564        | 2563    | 2564     | 2563    | 2564       | 2563    | 2564               | 2563    | 2564              | 2563     |
|                                          |                                                                    | (ร้อยละ)             | (ร้อยละ) |                 |         |             |         |          |         |            |         |                    |         |                   |          |
| บริษัท ท่าเรือประจวบ จำกัด               | บริการท่าเรือน้ำลึกและ<br>บริการขนถ่ายสินค้า<br>สำหรับเรือเดินทะเล | 51.00                | 51.00    | 400,000         | 400,000 | 204,000     | 204,000 | -        | -       | 204,000    | 204,000 | 25,500             | 25,500  |                   |          |
| บริษัท เวสต์โคสต์<br>เอ็นจิเนียริง จำกัด | บริการซ่อมบำรุง                                                    | 99.99                | 99.99    | 120,000         | 75,000  | 120,000     | 75,000  | -        | -       | 120,000    | 75,000  | 45,000             | -       |                   |          |
| รวม                                      |                                                                    |                      |          |                 |         | 324,000     | 279,000 | -        | -       | 324,000    | 279,000 | 70,500             | 25,500  |                   |          |

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้บริหารแผนฟื้นฟูกิจการ ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2564 และรายงานการประชุมคณะกรรมการเจ้าหนี้ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2564 อนุมัติเห็นชอบให้บริษัทเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ บริษัท เวสต์โคสต์ เอ็นจิเนียริง จำกัด จำนวน 45 ล้านบาท (จำนวนหุ้น 4,500,000 หุ้น ราคาต่อหุ้น 10 บาท) โดยบริษัทนำเงินปันผลที่ได้รับจากบริษัท เวสต์โคสต์ เอ็นจิเนียริง จำกัด จำนวน 45 ล้านบาท ไปชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าว (เดิม บริษัทมีหุ้น จำนวน 7,500,000 หุ้น เป็นมูลค่า 75 ล้านบาท) บริษัทได้ชำระเงินค่าหุ้นทั้งจำนวน และบริษัทดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2564

ณ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทมีเงินลงทุนใน บริษัท เวสต์โคสต์ เอ็นจิเนียริง จำกัด เป็นจำนวน 120 ล้านบาท โดยสัดส่วนการถือหุ้นยังคงเท่าเดิม

### 13. เงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

| ชื่อบริษัท                               | ลักษณะธุรกิจ                   | งบการเงินรวม     |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                   |                  |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|
|                                          |                                | สัดส่วน          |                 | ทุนชำระแล้ว      |                 | ราคาทุน          |                 | ส่วนได้เสีย      |                 | ส่วนแบ่งกำไร      |                  |
|                                          |                                | ความเป็นเจ้าของ  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 | (ขาดทุน)สำหรับงวด |                  |
|                                          |                                |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 | หกเดือนสิ้นสุด    |                  |
|                                          |                                | 30 มิถุนายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 30 มิถุนายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 30 มิถุนายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 30 มิถุนายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 30 มิถุนายน 2564  | 30 มิถุนายน 2563 |
|                                          |                                | (ร้อยละ)         | (ร้อยละ)        |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                   |                  |
| บริษัท เหล็กแผ่นรีดเย็นไทย จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นรีดเย็น | 35.19            | 35.19           | 4,816,350        | 4,816,350       | 3,817,962        | 3,817,962       | 2,716,035        | 2,564,157       | 151,879           | (42,675)         |
| รวม                                      |                                |                  |                 |                  |                 | 3,817,962        | 3,817,962       | 2,716,035        | 2,564,157       | 151,879           | (42,675)         |



หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| ชื่อบริษัท                 | ลักษณะธุรกิจ     | สัดส่วน         |          | ทุนชำระแล้ว |           | ราคาทุน   |           | การด้อยค่า |           | ราคาทุน-สุทธิ |           |
|----------------------------|------------------|-----------------|----------|-------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|---------------|-----------|
|                            |                  | ความเป็นเจ้าของ |          |             |           |           |           |            |           |               |           |
|                            |                  | 30              | 31       | 30          | 31        | 30        | 31        | 30         | 31        | 30            | 30        |
|                            |                  | มิถุนายน        | ธันวาคม  | มิถุนายน    | ธันวาคม   | มิถุนายน  | ธันวาคม   | มิถุนายน   | ธันวาคม   | มิถุนายน      | มิถุนายน  |
|                            |                  | 2564            | 2563     | 2564        | 2563      | 2564      | 2563      | 2564       | 2563      | 2564          | 2563      |
|                            |                  | (ร้อยละ)        | (ร้อยละ) |             |           |           |           |            |           |               |           |
| บริษัท เหล็กแผ่นรีดเย็นไทย | ผลิตและจำหน่าย   |                 |          |             |           |           |           |            |           |               |           |
| จำกัด (มหาชน)              | เหล็กแผ่นรีดเย็น | 35.19           | 35.19    | 4,816,350   | 4,816,350 | 3,817,962 | 3,817,962 | 1,189,180  | 1,189,180 | 2,628,782     | 2,628,782 |
| รวม                        |                  |                 |          |             |           | 3,817,962 | 3,817,962 | 1,189,180  | 1,189,180 | 2,628,782     | 2,628,782 |

บริษัท เหล็กแผ่นรีดเย็นไทย จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจในประเทศไทย

บริษัทได้จำหน่ายหุ้นสามัญ จำนวน 150,176,007 หุ้น ในการร่วมค้ากับบริษัท เหล็กแผ่นรีดเย็นไทย จำกัด (มหาชน) ไว้กับ บริษัท มารูเบนี-อิโตซู สตีล อินคอร์ปอเรชั่น สำหรับวงเงินสินเชื่อการค้าที่บริษัท มารูเบนี-อิโตซู สตีล อินคอร์ปอเรชั่น ให้แก่ บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด ในปี 2559 บริษัทได้รับรู้ขาดทุนจากการค้าประกัน จำนวน 513 ล้านบาท ตามหนี้ที่ค้างค้าง และแสดงประมาณการหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ

สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 ไม่มีการจ่ายเงินปันผล

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการร่วมค้า

|                                                                          | 30 มิถุนายน 2564       | 31 ธันวาคม 2563         |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นซึ่งเกิดขึ้นโดยตรงกับกลุ่มบริษัท                    |                        |                         |
| ภาระผูกพันเกี่ยวกับการลงทุนของกลุ่มบริษัทตามส่วนได้เสียที่มีในการร่วมค้า |                        |                         |
| ส่วนแบ่งในภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทในการร่วมค้า                           |                        |                         |
| - จากรายจ่ายฝ่ายทุน                                                      | 53 ล้านบาท             | 27 ล้านบาท              |
|                                                                          | 0.18 ล้านเหรียญสหรัฐ   | 0.07 ล้านเหรียญสหรัฐ    |
|                                                                          | 64.5 ล้านเยนญี่ปุ่น    | 57.9 ล้านเยนญี่ปุ่น     |
|                                                                          | และ 0.07 ล้านยูโร      | และ 0.04 ล้านยูโร       |
| - จากสัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้                                   | -                      | -                       |
| - จากสัญญาซื้อวัตถุดิบและสารเคมี                                         | 55.1 ล้านบาท และ       | 16.9 ล้านบาท และ        |
|                                                                          | 17.0 ล้านเหรียญสหรัฐ   | 12.5 ล้านเหรียญสหรัฐ    |
| - จากสัญญาอื่นๆ                                                          | 22.6 ล้านบาท           | 20.6 ล้านบาท            |
|                                                                          | และ 5.3 ล้านเยนญี่ปุ่น | และ 10.6 ล้านเยนญี่ปุ่น |
| - การค้าประกัน                                                           | 9.29 ล้านบาท           | 9.29 ล้านบาท            |

14. เงินให้กู้ยืมระยะยาว

|                                                    |          | หน่วย : พันบาท                      |                 |
|----------------------------------------------------|----------|-------------------------------------|-----------------|
|                                                    |          | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|                                                    | หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2564                    | 31 ธันวาคม 2563 |
| <b>เงินต้น</b>                                     |          |                                     |                 |
| Cork Gully LLP                                     |          | 499,164                             | 456,571         |
| Redcar Bulk Terminal Limited                       | 6        | 30,203                              | 29,750          |
| <b>รวม</b>                                         |          | <b>529,367</b>                      | <b>486,321</b>  |
| หัก ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระในปี | 6        | (27,879)                            | (14,875)        |
| <b>สุทธิ</b>                                       |          | <b>501,488</b>                      | <b>471,446</b>  |
| <b>ดอกเบี้ยค้างรับ</b>                             |          |                                     |                 |
| Cork Gully LLP                                     |          | 15,323                              | 9,323           |
| Redcar Bulk Terminal Limited                       | 6        | -                                   | 110             |
| <b>รวม</b>                                         |          | <b>15,323</b>                       | <b>9,433</b>    |

ณ 30 มิถุนายน 2564 มีจำนวนเงินให้กู้ 12.04 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง โดยมีอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ 40.69 และ 40.78 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิง และ ณ วันที่สิ้นงวด 43.95 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิง

รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสำหรับเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

หน่วย : พันบาท

| งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ |                |              |                |                                     |  |                |
|-------------------------------------|----------------|--------------|----------------|-------------------------------------|--|----------------|
| หมายเหตุ                            | 31 ธันวาคม     |              |                | กำไร(ขาดทุน)                        |  | 30 มิถุนายน    |
|                                     | 2563           | เพิ่มขึ้น    | ลดลง           | จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น |  |                |
| <b>เงินต้น</b>                      |                |              |                |                                     |  |                |
| Cork Gully LLP                      | 456,571        | -            | -              | 42,593                              |  | 499,164        |
| Redcar Bulk Terminal Limited 6      | 29,750         | -            | (2,155)        | 2,608                               |  | 30,203         |
| <b>รวม</b>                          | <b>486,321</b> | <b>-</b>     | <b>(2,155)</b> | <b>45,201</b>                       |  | <b>529,367</b> |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี         | (14,875)       |              |                |                                     |  | (27,879)       |
| <b>สุทธิ</b>                        | <b>471,446</b> |              |                |                                     |  | <b>501,488</b> |
| <b>ดอกเบี้ยค้างรับ</b>              |                |              |                |                                     |  |                |
| Cork Gully LLP                      | 9,323          | 4,986        | -              | 1,014                               |  | 15,323         |
| Redcar Bulk Terminal Limited 6      | 110            | 1,342        | (1,452)        | -                                   |  | -              |
| <b>รวม</b>                          | <b>9,433</b>   | <b>6,328</b> | <b>(1,452)</b> | <b>1,014</b>                        |  | <b>15,323</b>  |

#### Cork Gully LLP

เมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2563 บริษัทได้เข้าทำสัญญาให้กู้ยืมเงินกับ Cork Gully LLP ซึ่งเป็น Receiver ตัวแทนที่ถูกแต่งตั้งโดยธนาคารเจ้าหนี้ของบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด (“SSI UK”) เพื่อใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของ Redcar Bulk Terminal Limited (“RBT”) ซึ่งเป็นธุรกิจท่าเรือที่อยู่ประเทศอังกฤษ จาก British Steel Limited (“BSL”) ในสัดส่วนร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด คิดเป็นมูลค่า 11.36 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง เทียบเท่าเงินบาทจำนวน 463 ล้านบาท โดยมีเงื่อนไขให้ Cork Gully LLP ในฐานะ Receiver ถือหุ้นที่ซื้อไว้และใช้หุ้นดังกล่าวเป็นหลักประกันเงินกู้ให้บริษัท ต่อมาเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 SSI UK ได้รับโอนหุ้น RBT แล้วมีผลทำให้ SSI UK มีสัดส่วนการถือหุ้นใน RBT จากเดิมถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50 เป็นร้อยละ 100 เงินให้กู้ยืมดังกล่าวคิดอัตราดอกเบี้ย LIBOR เหลือ 3 เดือน + 2% ต่อปี ซึ่งมีกำหนดครบชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยภายในวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2568



15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

|                                               | หน่วย : พันบาท |             |
|-----------------------------------------------|----------------|-------------|
|                                               | งบการเงิน      |             |
|                                               | งบการเงินรวม   | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564    | 10,922,902     | 9,769,170   |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด – ราคาทุน                 | 110,143        | 98,208      |
| ค่าเสื่อมราคา - โอนเป็นต้นทุนสินค้าคงเหลือ    | (87,584)       | (87,584)    |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด                        | (270,314)      | (222,274)   |
| จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย                           | (5)            | (5)         |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 | 10,675,142     | 9,557,515   |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้จดจำนอง/จำหน่ายสินทรัพย์จำนวนประมาณ 8,492 ล้านบาท และ 8,250 ล้านบาท ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2563: 8,655 ล้านบาท และ 8,407 ล้านบาท ตามลำดับ) เป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเงินกู้ยืมระยะสั้นและภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟู หนังสือคำประกันเพื่อคำประกันไฟฟ้า จัดตั้งทำเนียบท่าเรือและโรงพักสินค้า ตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18, 21 และ 26

16. สิทธิประโยชน์การใช้ / หนี้สินตามสัญญาเช่า

16.1 สิทธิประโยชน์การใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิประโยชน์การใช้/สิทธิการเช่าสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

|                                               | หน่วย : พันบาท |             |
|-----------------------------------------------|----------------|-------------|
|                                               | งบการเงิน      |             |
|                                               | งบการเงินรวม   | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564    | 71,522         | 49,535      |
| เพิ่มระหว่างงวด – ราคาทุน                     | 9,947          | 8,069       |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด                        | (17,134)       | (13,396)    |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 | 64,335         | 44,208      |

16.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

|                                                                     | หน่วย : พันบาท   |                 |                      |                 |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|                                                                     | งบการเงินรวม     |                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|                                                                     | 30 มิถุนายน 2564 | 31 ธันวาคม 2563 | 30 มิถุนายน 2564     | 31 ธันวาคม 2563 |
| จำนวนเงินขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย                                       | 70,405           | 78,861          | 47,051               | 53,370          |
| หัก ดอกเบี้ยลดต้นบัญชี                                              | (4,734)          | (5,977)         | (2,136)              | (2,857)         |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย                      | 65,671           | 72,884          | 44,915               | 50,513          |
| หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                                 | (33,967)         | (31,445)        | (27,834)             | (25,160)        |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดชำระเกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 31,704           | 41,439          | 17,081               | 25,353          |

กลุ่มบริษัทได้เช่าทำสัญญาเช่าที่ดิน พื้นที่อาคาร และยานพาหนะ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกิจการ อายุของสัญญา มีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 3 ถึง 5 ปี

17. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

|                                | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|--------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                                | 30 มิถุนายน  | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม |
|                                | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 17,222       | 9,771      | -                    | -          |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี   | (39,670)     | (38,380)   | (16,811)             | (15,122)   |
| สุทธิ                          | (22,448)     | (28,609)   | (16,811)             | (15,122)   |

หน่วย : พันบาท

|                                           | งบการเงินรวม |            |             |            |
|-------------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                           | สินทรัพย์    |            | หนี้สิน     |            |
|                                           | 30 มิถุนายน  | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|                                           | 2564         | 2563       | 2564        | 2563       |
| รวม                                       | 30,247       | 22,719     | (52,695)    | (51,328)   |
| การหักกลบรายการของภาษี                    | (13,025)     | (12,948)   | 13,025      | 12,948     |
| สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 17,222       | 9,771      | (39,670)    | (38,380)   |

หน่วย : พันบาท

|                              | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |             |            |
|------------------------------|----------------------|------------|-------------|------------|
|                              | สินทรัพย์            |            | หนี้สิน     |            |
|                              | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|                              | 2564                 | 2563       | 2564        | 2563       |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | -                    | -          | (16,811)    | (15,122)   |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายในได้รื้อการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

|                                         | งบการเงินรวม                  |                |               |                  |
|-----------------------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|------------------|
|                                         | บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน |                |               | ณ วันที่         |
|                                         | ณ วันที่                      | กำไรหรือ       | กำไรขาดทุน    |                  |
|                                         | 1 มกราคม 2564                 | ขาดทุน         | เบ็ดเสร็จอื่น | 30 มิถุนายน 2564 |
| <b>สินทรัพย์ภายในได้รื้อการตัดบัญชี</b> |                               |                |               |                  |
| ลูกหนี้การค้า                           | 200                           | 12             | -             | 212              |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                  | 9,448                         | (80)           | -             | 9,368            |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าเงินทุน              | 98                            | 32             | -             | 130              |
| ประมาณการหนี้สิน                        | -                             | 2,382          | -             | 2,382            |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ      |                               |                |               |                  |
| ผลประโยชน์พนักงาน                       | 11,297                        | 449            | -             | 11,746           |
| ยอดขาดทุนสะสมทางภาษียกไป                | 1,676                         | 4,733          | -             | 6,409            |
| <b>รวม</b>                              | <b>22,719</b>                 | <b>7,528</b>   | <b>-</b>      | <b>30,247</b>    |
| <b>หนี้สินภายในได้รื้อการตัดบัญชี</b>   |                               |                |               |                  |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                  | (269)                         | 148            | -             | (121)            |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                  | (49,909)                      | (1,472)        | -             | (51,381)         |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน              | (1,150)                       | (43)           | -             | (1,193)          |
| <b>รวม</b>                              | <b>(51,328)</b>               | <b>(1,367)</b> | <b>-</b>      | <b>(52,695)</b>  |
| <b>สุทธิ</b>                            | <b>(28,609)</b>               | <b>6,161</b>   | <b>-</b>      | <b>(22,448)</b>  |



หน่วย : พันบาท

|                                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ           |                    |                             |                              |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                 | บันทึกเป็น (รายจ่าย)/ รายได้ใน |                    |                             | ณ วันที่<br>30 มิถุนายน 2564 |
|                                 | ณ วันที่<br>1 มกราคม 2564      | กำไรหรือ<br>ขาดทุน | กำไรขาดทุน<br>เบ็ดเสร็จอื่น |                              |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี |                                |                    |                             |                              |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์          | (15,122)                       | (1,689)            | -                           | (16,811)                     |
| รวม                             | (15,122)                       | (1,689)            | -                           | (16,811)                     |

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

|                                   | งบการเงินรวม |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|-----------------------------------|--------------|----------|----------------------|----------|
|                                   | 2564         | 2563     | 2564                 | 2563     |
| ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน |              |          |                      |          |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด     | 14,102       | 2,495    | -                    | -        |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี          |              |          |                      |          |
| การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว   | (6,161)      | (11,573) | 1,689                | (10,131) |
| รวมค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้  | 7,941        | (9,078)  | 1,689                | (10,131) |

กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวของบัญชีบางรายการและขาดทุนทางภาษีเนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีหรือมีการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวในอนาคต

18. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 106.5 ล้านบาท และไม่มีวงเงินสินเชื่อสำหรับบริษัท (31 ธันวาคม 2563: สำหรับกลุ่มบริษัทมี 74.8 ล้านบาท และไม่มีวงเงินสินเชื่อสำหรับบริษัท)

วงเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัท ทำเรื่องประจวบ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อม สิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้วและ/หรือที่จะเกิดขึ้นในอนาคตของบริษัทย่อย วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัท เวสต์โคสต์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและการโอนสิทธิประโยชน์จากการเอาประกันภัยสินทรัพย์ของบริษัทย่อยดังกล่าว

19. เจ้าหนี้การค้า

|                                     | หน่วย : พันบาท |            |                      |            |
|-------------------------------------|----------------|------------|----------------------|------------|
|                                     | งบการเงินรวม   |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|                                     | 30 มิถุนายน    | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม |
|                                     | 2564           | 2563       | 2564                 | 2563       |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6) | 191,596        | 82,959     | 207,899              | 87,745     |
| กิจการอื่นๆ                         | 3,928,762      | 2,754,550  | 3,860,748            | 2,714,140  |
| รวม                                 | 4,120,358      | 2,837,509  | 4,068,647            | 2,801,885  |

สินค้าคงเหลือภายใต้สัญญาซื้อขายและการส่งมอบกรรมสิทธิ์สินค้าและการบริหาร (Collateral Management Agreement)

บริษัทได้ทำสัญญาซื้อสินค้าคงเหลือภายใต้สัญญาซื้อขายและการส่งมอบกรรมสิทธิ์สินค้าและการบริหารกับบริษัทในประเทศญี่ปุ่น ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาบริษัทจะชำระเงินเต็มจำนวนเมื่อมีการเบิกสินค้าจากบริษัทตัวแทน บริษัทยังคงเหลือความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือบางส่วนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับสินค้าที่อยู่ภายใต้สัญญาดังกล่าว สินค้าคงเหลือจะถูกเก็บรักษา บริหารจัดการ ภายใต้การดูแลของบริษัทตัวแทนที่ได้รับมอบหมายหน้าที่จากบริษัทผู้ขาย บริษัทบันทึกการซื้อในบัญชีสินค้าคงเหลือภายใต้สัญญาซื้อขายและการส่งมอบกรรมสิทธิ์สินค้าและการบริหาร และเจ้าหนี้การค้าภายใต้สัญญาซื้อขายและการส่งมอบกรรมสิทธิ์สินค้าและการบริหารแสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

20. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ดังนี้

|                                         | หน่วย : พันบาท |         |
|-----------------------------------------|----------------|---------|
|                                         | งบการเงินเฉพาะ |         |
|                                         | งบการเงินรวม   | กิจการ  |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน |                |         |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564                  | 391,164        | 334,679 |
| รับรู้ในกำไรขาดทุน                      |                |         |
| ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย         | 16,283         | 13,897  |
| ผลประโยชน์จ่ายโดยโครงการ                | (140)          | -       |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน |                |         |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564               | 407,307        | 348,576 |

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

|                       | หน่วย : พันบาท |        |
|-----------------------|----------------|--------|
|                       | งบการเงินเฉพาะ |        |
|                       | งบการเงินรวม   | กิจการ |
| ต้นทุนขาย             | 7,152          | 5,330  |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | 1,479          | 1,400  |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 7,652          | 7,167  |
| รวม                   | 16,283         | 13,897 |

21. ภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการและความคืบหน้าการดำเนินการตามแผน

21.1 ภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟู

บริษัทบันทึกภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 แสดงดังนี้

|                                                       | หน่วย : พันบาท |                      |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------------|
|                                                       | งบการเงินรวม   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 839,857        | 839,857              |
| หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี  | 30,124,512     | 30,132,503           |
| รวม                                                   | 30,964,369     | 30,972,360           |

|                         | หน่วย : พันบาท |                      |
|-------------------------|----------------|----------------------|
|                         | งบการเงินรวม   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| <b>ส่วนที่หมุนเวียน</b> |                |                      |
| เจ้าหนี้กลุ่ม1          | 382,347        | 382,347              |
| เจ้าหนี้กลุ่ม2          | 124,480        | 124,480              |
| เจ้าหนี้กลุ่ม3          | 38,702         | 38,702               |
| เจ้าหนี้กลุ่ม4          | 243,820        | 243,820              |
| เจ้าหนี้กลุ่ม5          | 15,754         | 15,754               |
| เจ้าหนี้กลุ่ม6          | 34,682         | 34,682               |
| เจ้าหนี้กลุ่ม7          | -              | -                    |
| เจ้าหนี้กลุ่ม12         | 72             | 72                   |
| รวม                     | 839,857        | 839,857              |

|                                 |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|
| <b>ส่วนที่หมุนเวียน</b>         |            |            |
| เจ้าหนี้กลุ่ม1                  | 5,302,441  | 5,302,441  |
| เจ้าหนี้กลุ่ม2                  | 7,347,873  | 7,347,873  |
| เจ้าหนี้กลุ่ม3                  | 2,284,494  | 2,284,494  |
| เจ้าหนี้กลุ่ม4                  | 14,228,406 | 14,228,406 |
| เจ้าหนี้กลุ่ม5                  | 931,646    | 931,646    |
| เจ้าหนี้กลุ่ม6                  | 15,213     | 15,213     |
| เจ้าหนี้กลุ่ม7                  | 4,300      | 12,291     |
| เจ้าหนี้กลุ่ม12                 | 10,139     | 10,139     |
| รวม                             | 30,124,512 | 30,132,503 |
| รวมหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ | 30,964,369 | 30,972,360 |



รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูที่แสดงด้วยราคาดัดจำหน่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีดังนี้

|                                                                       | หน่วย : พันบาท |             |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|
|                                                                       | งบการเงิน      |             |
|                                                                       | งบการเงินรวม   | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564                            | 29,752,371     | 29,760,362  |
| รับรู้ดอกเบี้ยจ่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง                          | 786,262        | 786,262     |
| จ่ายชำระ                                                              | (96,690)       | (96,690)    |
| ปรับปรุงจากการลดลงของภาระหนี้ค่าประกันจากกระบวนการชำระบัญชีของลูกหนี้ | (586,294)      | (586,294)   |
| ผล(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟู - สุทธิ       | 1,108,720      | 1,108,720   |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564                         | 30,964,369     | 30,972,360  |

## 21.2 ความคืบหน้าการดำเนินการตามแผนฟื้นฟู

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2558 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติให้บริษัทยื่นคำร้องเพื่อขอฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลายกลาง ต่อมาวันที่ 10 มีนาคม 2559 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งให้บริษัทฟื้นฟูกิจการและตั้งบริษัทเป็นผู้ทำแผนฟื้นฟูกิจการ (“ผู้ทำแผน”) โดยได้มีการประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559

ต่อมาเมื่อ วันที่ 18 มิถุนายน 2563 เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ได้จัดประชุมเจ้าหนี้ และที่ประชุมเจ้าหนี้ส่วนใหญ่ได้มีมติเห็นชอบด้วยคำร้องขอแก้ไขแผน (แผนฟื้นฟูกิจการ ฉบับลงวันที่ 14 กรกฎาคม 2559) แก้ไขเพิ่มเติมโดยที่ประชุมเจ้าหนี้เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563) และต่อมาศาลล้มละลายกลางเห็นชอบแผนฉบับที่ 2 แล้วเมื่อวันที่ 18 กันยายน 2563

### ความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนฟื้นฟูกิจการ สำหรับงวดสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2564

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2564 บริษัทได้ชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการ เป็นเงินต้นตามแผนฟื้นฟูจำนวน 63.0 ล้านบาท และดอกเบี้ยจ่ายรวม 33.7 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 96.7 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทเริ่มชำระหนี้เงินต้นตามแผน ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2564 จนถึงปัจจุบัน ตามที่ศาลได้มีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผนฉบับแก้ไขแล้ว เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2563



ในปี 2563 ผู้ชำระบัญชีของ บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด ได้มีการขายทรัพย์สินที่เป็นหลักประกันได้ และได้ส่งเงินให้แก่เจ้าหนี้กลุ่มที่ 4 ทั้งจำนวน ตามแผนฟื้นฟูกิจการจะให้นำเงินดังกล่าวมาลดจำนวนผ่อนชำระหนี้เงินต้นในงวดท้ายสุดย้อนขึ้นไปตามลำดับ โดยยังไม่ได้ปรับลดยอดจำนวนเงินตามบัญชี เนื่องจากเจ้าหนี้กลุ่มที่ 4 ยังไม่ได้ออกหลักฐานการลดภาระหนี้ ดังนั้นภาระหนี้ตามกฎหมายของบริษัทจึงยังไม่ถูกปลดเปลื้อง

ต่อมาในปี 2564 บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) ได้รับหลักฐานการลดภาระหนี้จากเจ้าหนี้กลุ่มที่ 4 ทำให้ภาระหนี้ตามกฎหมายของบริษัทจึงลดลงตามจำนวนที่เจ้าหนี้ได้รับเงิน จำนวน 18.8 ล้านบาทหรือ 586.3 ล้านบาท โดยบริษัทรับรู้รายการปรับปรุงจากการลดลงของภาระหนี้ค่าประกันจากกระบวนการชำระบัญชีของลูกหนี้ในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ทั้งจำนวน

ปัจจุบันกระบวนการชำระบัญชียังไม่แล้วเสร็จ ดังนั้นภาระหนี้จากการประกันสิ่งแวดล้อม จำนวน 31 ล้านบาทหรือ 586.3 ล้านบาท ยังคงมีอยู่ซึ่งบริษัทฯ ไม่ได้บันทึกภาระหนี้ดังกล่าวเป็นหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการ โดยได้เปิดเผยตามหมายเหตุข้อ 26

#### **การจัดเก็บเงินจากลูกหนี้ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน**

ตามแผนฟื้นฟูกิจการบริษัทต้องติดตามหนี้ของ บริษัท บี.เอส.เมทัล จำกัด และ บริษัท สหวิริยาพาณิชย์ คอปอเรชั่น จำกัด กำหนดให้เก็บเงินจากลูกหนี้ดังกล่าวเพื่อชำระหนี้เดิมปีละไม่ต่ำกว่า 300 ล้านบาท และลูกหนี้ทั้งสองรายจะต้องชำระหนี้คงค้างทั้งหมด (ทั้งหนี้เดิมและหนี้ใหม่) แก่บริษัทฯ ให้เสร็จสิ้นภายใน 7 ปี นับตั้งแต่ปี 2560 เป็นต้นไป โดยภายในสิ้นปี 2562 จะต้องมียอดหนี้คงเหลือ (ทั้งหนี้เดิมและหนี้ใหม่) รวมกันไม่เกินกว่า 2,640 ล้านบาท และภายในสิ้นปี 2564 จะต้องมียอดหนี้คงเหลือ (ทั้งหนี้เดิมและหนี้ใหม่) รวมกันไม่เกิน 1,760 ล้านบาท และได้กำหนดให้บริษัทเสนอแนวทาง การชำระหนี้และแนวทางการแก้ไขปัญหาของลูกหนี้ดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการเจ้าหนี้เห็นชอบ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ยอดหนี้ของลูกหนี้สองรายมีจำนวน 3,424.2 ล้านบาท บริษัทฯ ได้รับชำระหนี้สำหรับงวดหกเดือน จำนวนรวม 73.8 ล้านบาท และบริษัทฯ โอนกลับบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญด้วยจำนวนเงินเท่ากัน หนี้ส่วนที่เหลือบริษัทฯ ได้ตั้งสำรองค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตแล้วทั้งจำนวน การได้รับชำระหนี้ และหนี้คงเหลือไม่เป็นไปตามข้อกำหนดตามแผนฟื้นฟูกิจการ ทั้งนี้เหตุการณ์ดังกล่าวยังไม่ถือว่าเป็นเหตุผิวนัดชำระหนี้ เนื่องจากคณะกรรมการเจ้าหนี้ยังมีมติหนังสือแจ้งถึงการผิวนัดดังกล่าว โดยปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างการติดตามหนี้ และบริษัทฯ เสนอแนวทางการชำระหนี้คงค้างของลูกหนี้ทั้งสองรายและการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นกับลูกหนี้ทั้งสองรายให้คณะกรรมการเจ้าหนี้พิจารณาเห็นชอบ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาเห็นชอบจากคณะกรรมการเจ้าหนี้

## 22. ทุนเรือนหุ่น

ทุนเรือนหุ่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ไม่มีรายการเคลื่อนไหว

## 23. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทมี 3 ส่วนงานที่รายงาน ดังรายละเอียดข้างล่าง ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้ผลิตสินค้าและให้บริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานสอบทานรายงานการจัดการภายในของแต่ละหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญอย่างน้อยทุกไตรมาส การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

### ส่วนงานธุรกิจ

|           |                         |
|-----------|-------------------------|
| ส่วนงาน 1 | การผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อน |
| ส่วนงาน 2 | การบริการซ่อมบำรุง      |
| ส่วนงาน 3 | การบริการทำเรื่อน้ำลึก  |

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ใน การวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานสำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

|                              | การผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อน |            | การบริการซ่อมบำรุง |         | การบริการทำเรือน้ำลึก |           | ตัดรายการบัญชีระหว่างกัน |           | หน่วย : พันบาท<br>รวม |            |
|------------------------------|-------------------------|------------|--------------------|---------|-----------------------|-----------|--------------------------|-----------|-----------------------|------------|
|                              | 2564                    | 2563       | 2564               | 2563    | 2564                  | 2563      | 2564                     | 2563      | 2564                  | 2563       |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก        | 15,793,780              | 8,471,029  | 176,674            | 143,217 | 109,565               | 55,340    | -                        | -         | 16,080,019            | 8,669,586  |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน         | -                       | -          | 114,275            | 144,919 | 35,026                | 17,585    | (149,301)                | (162,504) | -                     | -          |
| กำไร (ขาดทุน) ตามส่วนงาน     |                         |            |                    |         |                       |           |                          |           |                       |            |
| ก่อนหักภาษี                  | 306,137                 | 136,841    | (36,689)           | (3,821) | 67,148                | (10,826)  | 81,307                   | (33,781)  | 417,903               | 88,413     |
| สินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงาน |                         |            |                    |         |                       |           |                          |           |                       |            |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน         | 22,485,413              | 18,516,170 | 391,148            | 377,609 | 1,230,095             | 1,234,457 | (375,095)                | (494,517) | 23,731,561            | 19,633,719 |
| หนี้สินตามส่วนงานที่รายงาน   |                         |            |                    |         |                       |           |                          |           |                       |            |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน         | 37,658,872              | 34,279,747 | 234,746            | 213,620 | 82,786                | 82,949    | (109,283)                | (141,640) | 37,867,121            | 34,434,676 |

## ส่วนงานภูมิศาสตร์

ส่วนงาน 1 มีการจัดการ การผลิต และสำนักงานในประเทศไทย

ส่วนงาน 2 และ 3 มีการดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศไทยเท่านั้น ไม่มีรายได้จากต่างประเทศหรือสินทรัพย์ในต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

ในการนำเสนอการจำแนกส่วนงานภูมิศาสตร์ รายได้ตามส่วนงานแยกตามที่ตั้งทางภูมิศาสตร์ของลูกค้า สินทรัพย์ตามส่วนงานแยกตามสถานที่ตั้งทางภูมิศาสตร์ของสินทรัพย์

## ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานภูมิศาสตร์

|            | หน่วย : พันบาท      |                     |                      |                     |
|------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|            | งบการเงินรวม        |                     | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                     |
|            | 30 มิถุนายน<br>2564 | 30 มิถุนายน<br>2563 | 30 มิถุนายน<br>2564  | 30 มิถุนายน<br>2563 |
| รายได้     |                     |                     |                      |                     |
| ไทย        | 15,983,178          | 8,659,954           | 15,697,445           | 8,471,028           |
| ต่างประเทศ | 96,841              | 9,632               | 96,335               | -                   |
| รวม        | 16,080,019          | 8,669,586           | 15,793,780           | 8,471,028           |

## ลูกค้ารายใหญ่

รายได้จากลูกค้า 2 รายจากส่วนงาน 1 ของกลุ่มบริษัท จำนวนเงินรวม 6,588 ล้านบาท (2563: 3 ราย จำนวน 3,566 ล้านบาท)



## 24. ภาษีเงินได้

การรับรู้ภาษีเงินได้ขึ้นอยู่กับประมาณการที่ดีที่สุดของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับอัตราภาษีเงินได้ประจำปีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่คาดไว้สำหรับงวดที่ใช้กับรายได้ก่อนภาษีของงวดระหว่างกาล อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงของกลุ่มบริษัทได้รับผลกระทบจากปัจจัยดังต่อไปนี้

- ขาดทุนทางภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด ซึ่งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีไม่ได้รับการบันทึก เนื่องจากฝ่ายบริหารพิจารณาว่าไม่มีแนวโน้มที่กำไรสุทธิทางภาษีในอนาคตจะสามารถนำมาใช้ได้
- กำไรสุทธิบางส่วนของกลุ่มบริษัท ซึ่งเกิดจากธุรกรรมที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน โดยกำไรสุทธิของธุรกรรมดังกล่าวได้รับยกเว้นไม่ต้องเสียภาษีเงินได้
- ขาดทุนของบริษัทย่อยบางแห่งของกลุ่มบริษัท ซึ่งไม่สามารถจะนำมาสุทธิตกกับกำไรของบริษัทย่อยแห่งอื่นๆ ของกลุ่มบริษัทในการคำนวณภาษีเงินได้

## 25. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

### กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวด คำนวณจากกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 แสดงการคำนวณดังนี้

|                                                                   | งบการเงินรวม              |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ      |            |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|
|                                                                   | สำหรับงวดหกเดือน          |            | สำหรับงวดหกเดือน          |            |
|                                                                   | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน |            | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน |            |
|                                                                   | 2564                      | 2563       | 2564                      | 2563       |
| กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท (พันบาท)  | 384,502                   | 92,678     | 304,448                   | 146,972    |
| จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน) (พันหุ้น) | 11,113,018                | 11,113,018 | 11,113,018                | 11,113,018 |
| กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)                             | 0.03                      | 0.01       | 0.03                      | 0.01       |



26. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

หน่วย : ล้านบาท

|                               | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|-------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
|                               | 30 มิถุนายน  | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม |
|                               | 2564         | 2563       | 2564                 | 2563       |
| ภาระผูกพันจากสัญญาซื้อขายหุ้น |              |            |                      |            |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์         | 133          | 59         | 204                  | 135        |
| รวม                           | 133          | 59         | 204                  | 135        |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 45 ล้านบาท 0.4 ล้านบาทเหรียญสหรัฐและจำนวน 1.9 ล้านยูโร (31 ธันวาคม 2563 : จำนวน 37 ล้านบาท 0.5 ล้านบาทเหรียญสหรัฐและจำนวน 0.2 ล้านยูโร) ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อและติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 115 ล้านบาท 0.4 ล้านบาทเหรียญสหรัฐและจำนวน 1.9 ล้านยูโร (31 ธันวาคม 2563 : จำนวน 113 ล้านบาท 0.5 ล้านบาทเหรียญสหรัฐและจำนวน 0.2 ล้านยูโร) ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อและติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น ภายใต้งานสัญญา ดังนี้

|                                        | หน่วย : ล้านบาท |              |                      |              |
|----------------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|--------------|
|                                        | งบการเงินรวม    |              | งบการเงินเฉพาะกิจการ |              |
|                                        | 30 มิถุนายน     | 31 ธันวาคม   | 30 มิถุนายน          | 31 ธันวาคม   |
|                                        | 2564            | 2563         | 2564                 | 2563         |
| <b>ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงาน</b> |                 |              |                      |              |
| <b>ที่ยกเลิกไม่ได้</b>                 |                 |              |                      |              |
| ภายในระยะเวลาหนึ่งปี                   | 0.19            | 0.30         | 0.11                 | 0.23         |
| ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงห้าปี         | 0.18            | 0.21         | -                    | -            |
| <b>รวม</b>                             | <b>0.37</b>     | <b>0.51</b>  | <b>0.11</b>          | <b>0.23</b>  |
| <b>ภาระผูกพันอื่นๆ</b>                 |                 |              |                      |              |
| สัญญาซื้อวัตถุดิบ                      | 10,162          | 821          | 10,162               | 821          |
| สัญญาอื่นๆ                             | 932             | 312          | 927                  | 297          |
| <b>รวม</b>                             | <b>11,094</b>   | <b>1,133</b> | <b>11,089</b>        | <b>1,118</b> |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันอื่นจากการทำสัญญาซื้ออะไหล่และวัสดุ อุปกรณ์และสัญญาซ่อมบำรุงเป็นจำนวน 622.1 ล้านบาท จำนวน 3.6 ล้านเหรียญสหรัฐ จำนวน 4.7 ล้านยูโร จำนวน 0.3 ล้านปอนด์ สเตอร์ลิง และจำนวน 6.2 ล้านเยนญี่ปุ่น (31 ธันวาคม 2563: จำนวน 219 ล้านบาท จำนวน 1 ล้านเหรียญสหรัฐ จำนวน 1.5 ล้านยูโร จำนวน 0.1 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง และจำนวน 8.2 ล้านเยนญี่ปุ่น)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทมีภาระผูกพันอื่นจากการทำสัญญาซื้ออะไหล่และวัสดุ อุปกรณ์และสัญญาซ่อมบำรุงเป็นจำนวน 616.9 ล้านบาท จำนวน 3.6 ล้านเหรียญสหรัฐ จำนวน 4.7 ล้านยูโร จำนวน 0.3 ล้านปอนด์ สเตอร์ลิง และจำนวน 6.2 ล้านเยนญี่ปุ่น (31 ธันวาคม 2563: จำนวน 203.4 ล้านบาท จำนวน 1 ล้านเหรียญสหรัฐ จำนวน 1.5 ล้านยูโร จำนวน 0.1 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง และจำนวน 8.2 ล้านเยนญี่ปุ่น)

### หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

- ก) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารได้ออกหนังสือค้ำประกัน ในเรื่องดังต่อไปนี้

|                | หน่วย : ล้านบาท     |                    |                      |                    |
|----------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|                | งบการเงินรวม        |                    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |
|                | 30 มิถุนายน<br>2564 | 31 ธันวาคม<br>2563 | 30 มิถุนายน<br>2564  | 31 ธันวาคม<br>2563 |
| การใช้ไฟฟ้า    | 107                 | 107                | 104                  | 104                |
| การประกันผลงาน | 103                 | 78                 | 43                   | 34                 |
| อื่นๆ          | 11                  | 11                 | -                    | -                  |
| รวม            | 221                 | 196                | 147                  | 138                |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกัน

- การจัดตั้งทำเนียบท่าเทียบเรือและโรงพักสินค้าให้ไว้แก่กรมศุลกากรจำนวน 11 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: จำนวน 11 ล้านบาท)
- การปฏิบัติงานตามสัญญาจำนวน 103 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: จำนวน 78 ล้านบาท)
- การใช้ไฟฟ้าจำนวน 107 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: จำนวน 107 ล้านบาท)

- ข) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการค้ำประกันตามสัญญาและค่าเสียหายตามสัญญาเป็นจำนวนเงิน 31 ล้านเหรียญสหรัฐ โดยมีเงื่อนไขว่าบริษัทต้องชำระค่าเมื่อเกิดความเสียหายด้านสิ่งแวดล้อมและเป็นไปตามเงื่อนไขความรับผิดชอบด้านสิ่งแวดล้อมตามสัญญาซื้อขายโรงถลุงเหล็กและผลิตเหล็กกล้าครบวงจร ฉบับลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2554

## ข้อพิพาทและคดีความ

### ที่ดินในจังหวัดประจวบคีรีขันธ์

- ก) เมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2553 สำนักงานที่ดินจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ สาขาบางสะพานได้เรียกให้บริษัทและบริษัทย่อยทำการส่งหนังสือรับรองการทำประโยชน์ (น.ส. 3 ก.) (“หนังสือรับรอง”) ของบริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวนหลายแปลง (มูลค่ารวม 123.1 ล้านบาทของบริษัท และ 187.6 ล้านบาทของบริษัทย่อย)เพื่อทำการยกเลิก ต่อมาสำนักงานที่ดินจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ สาขาบางสะพานได้ออกประกาศการดำเนินการออกใบแทนหนังสือรับรองการทำประโยชน์ (น.ส. 3 ก.) บริษัทและบริษัทย่อยได้ยื่นฟ้องเจ้าพนักงานที่ดินจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ สาขาบางสะพาน ต่อศาลปกครองกลาง เพื่อขอให้ศาลปกครองกลางมีคำพิพากษาเพิกถอนการออกประกาศ พร้อมกันนี้บริษัทและบริษัทย่อยยังได้ยื่นคำร้องขอให้ศาลปกครองกลางกำหนดมาตรการหรือวิธีการคุ้มครองเพื่อบรรเทาทุกข์ชั่วคราวแก่ผู้ฟ้องคดีด้วย โดยศาลได้รับคำฟ้องไว้พิจารณาแล้ว

วันที่ 1 กันยายน 2553 บริษัทและบริษัทย่อยได้ยื่นฟ้องอธิบดีกรมที่ดินและรองปลัดกระทรวงมหาดไทยต่อศาลปกครองกลาง โดยขอให้ศาลปกครองกลางมีคำพิพากษาเพิกถอนคำสั่งอธิบดีกรมที่ดินลงวันที่ 5 มกราคม 2553 ที่ได้มีคำสั่งเพิกถอนและแก้ไขรูปแผนที่และเนื้อที่ของหนังสือรับรอง และให้เพิกถอนคำวินิจฉัยอุทธรณ์ของรองปลัดกระทรวงมหาดไทย รวมทั้งได้ขอให้ศาลได้สวนคำร้องขอทุเลาคำบังคับตามคำสั่งทางปกครองดังกล่าวเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2556 ศาลปกครองกลางมีคำสั่งทุเลาการบังคับคดีที่สั่งให้บริษัทและบริษัทย่อยออกจากป่าสงวนแห่งชาติ ป่าคลองแม่ราพิง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ และงดเว้นการกระทำใดๆ ในเขตป่าสงวนแห่งชาติต่อเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2557 ศาลปกครองสูงสุดมีคำสั่งกลับเป็นยกคำขอให้ทุเลาการบังคับคดีที่สั่งให้บริษัทและบริษัทย่อยออกจากป่าสงวนแห่งชาติ

นอกจากนี้ศาลได้มีคำสั่งให้รวมการพิจารณาคดีนี้ เข้ากับคดีซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยได้ยื่นฟ้องเจ้าพนักงานที่ดินจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ สาขาบางสะพาน ดังกล่าวข้างต้นแล้ว

เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2560 ศาลปกครองกลางได้มีคำพิพากษายกฟ้อง ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2560 บริษัทและบริษัทย่อยได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาคือศาลปกครองสูงสุด ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล



ข) เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2553 นายอำเภอบางสะพาน ในฐานะเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมและรักษาป่าสงวนแห่งชาติ ป่าคลองแม่ราพิง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ได้มีคำสั่งเป็นหนังสือแจ้งแก่บริษัทและบริษัทย่อย ให้ออกจาก ที่ดิน และงดเว้นการกระทำใดๆ ในเขตที่ดิน ซึ่งอธิบดีกรมที่ดิน ได้มีคำสั่งให้เพิกถอนเอกสารสิทธิ์ที่ดิน ตามหนังสือรับรอง และสำนักงานที่ดินจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ได้ออกใบแทนหนังสือรับรองภายในวันที่ 30 มกราคม 2554

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยได้ยื่นฟ้องต่อศาลปกครองกลาง โดยขอให้เพิกถอนคำสั่ง นายอำเภอบางสะพาน ที่มีคำสั่งเมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2553 ให้บริษัทและบริษัทย่อยออกจากป่าสงวน แห่งชาติป่าคลองแม่ราพิง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์และงดเว้นการกระทำใดๆ ในเขตป่าสงวนแห่งชาติ

เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561 ศาลปกครองกลางได้มีคำพิพากษายกฟ้องคดีดังกล่าวข้างต้น ต่อมาเมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาศาลปกครองสูงสุด ซึ่งปัจจุบัน อยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล

อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยเชื่อว่าผลการพิจารณาจะไม่มีผลกระทบต่อ การดำเนินงานในอนาคตของบริษัทและบริษัทย่อย ในการจัดทำงบการเงิน บริษัทและบริษัทย่อยได้บันทึกค่า เพื่อการด้อยค่าของที่ดินและสินทรัพย์ที่ตั้งอยู่บนที่ดินดังกล่าวทั้งจำนวนในปี 2550 และ 2551 แล้ว ตามลำดับ

## 27. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตรา ดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ทางการเงินส่วนใหญ่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

| งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564     |                                      |                       |            |                |
|--------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|------------|----------------|
|                                            | มูลค่าตามบัญชี                       |                       |            | มูลค่ายุติธรรม |
|                                            | มูลค่ายุติธรรมผ่าน<br>กำไรหรือขาดทุน | ราคาทุน<br>ตัดจำหน่าย | รวม        |                |
| สินทรัพย์ทางการเงิน                        |                                      |                       |            |                |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด             | -                                    | 1,540,143             | 1,540,143  | 1,540,143      |
| ลูกหนี้การค้า                              | -                                    | 225,737               | 225,737    | 225,737        |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |                                      |                       |            |                |
| - ลูกหนี้อื่น                              | -                                    | 150,163               | 150,163    | 150,163        |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน         | -                                    | 20,888                | 20,888     | 20,888         |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการ                |                                      |                       |            |                |
| ที่เกี่ยวข้องกัน                           | -                                    | 21,977                | 21,977     | 21,977         |
| ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึง          |                                      |                       |            |                |
| กำหนดชำระในปี                              | -                                    | 27,879                | 27,879     | 27,879         |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น        |                                      |                       |            |                |
| - เงินฝากธนาคารที่ติดภาระผูกพัน            | -                                    | 65,859                | 65,859     | 65,859         |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว                       | -                                    | 501,488               | 501,488    | 501,488        |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน                     | -                                    | 2,554,134             | 2,554,134  | 2,554,134      |
| หนี้สินทางการเงิน                          |                                      |                       |            |                |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน         | -                                    | 35,000                | 35,000     | 35,000         |
| เจ้าหนี้การค้า                             | -                                    | 4,120,358             | 4,120,358  | 4,120,358      |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                      | -                                    | 264,696               | 264,696    | 264,696        |
| ส่วนของหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูที่ถึง        |                                      |                       |            |                |
| กำหนดชำระภายในหนึ่งปี                      | -                                    | 839,857               | 839,857    | 839,857        |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง           |                                      |                       |            |                |
| กำหนดชำระภายในหนึ่งปี                      | -                                    | 33,967                | 33,967     | 33,967         |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น             | -                                    | 10,405                | 10,405     | 10,405         |
| ภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟู                 | -                                    | 30,124,512            | 30,124,512 | 30,124,512     |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                        | -                                    | 31,704                | 31,704     | 31,704         |
| รวมหนี้สินทางการเงิน                       | -                                    | 35,460,499            | 35,460,499 | 35,460,499     |

หน่วย : พันบาท

| งบการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2564                          |                                      |                       |            |                |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|------------|----------------|
|                                                              | มูลค่าตามบัญชี                       |                       |            | มูลค่ายุติธรรม |
|                                                              | มูลค่ายุติธรรมผ่าน<br>กำไรหรือขาดทุน | ราคาทุน<br>ตัดจำหน่าย | รวม        |                |
| สินทรัพย์ทางการเงิน                                          |                                      |                       |            |                |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                               | -                                    | 665,740               | 665,740    | 665,740        |
| ลูกหนี้การค้า                                                | -                                    | 134,804               | 134,804    | 134,804        |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                   |                                      |                       |            |                |
| - ลูกหนี้อื่น                                                | -                                    | 150,163               | 150,163    | 150,163        |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน                           | -                                    | 16,593                | 16,593     | 16,593         |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการ<br>ที่เกี่ยวข้องกัน              | -                                    | 11,056                | 11,056     | 11,056         |
| ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึง<br>กำหนดชำระในหนึ่งปี      | -                                    | 14,875                | 14,875     | 14,875         |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น                          |                                      |                       |            |                |
| - เงินฝากธนาคารที่ติดภาระผูกพัน                              | -                                    | 44,136                | 44,136     | 44,136         |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว                                         | -                                    | 471,446               | 471,446    | 471,446        |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน                                       | -                                    | 1,508,813             | 1,508,813  | 1,508,813      |
| หนี้สินทางการเงิน                                            |                                      |                       |            |                |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน                           | -                                    | 40,000                | 40,000     | 40,000         |
| เจ้าหนี้การค้า                                               | -                                    | 2,837,509             | 2,837,509  | 2,837,509      |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                                        | -                                    | 219,694               | 219,694    | 219,694        |
| ส่วนของหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูที่ถึง<br>กำหนดชำระภายในหนึ่งปี | -                                    | 225,082               | 225,082    | 225,082        |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง<br>กำหนดชำระภายในหนึ่งปี    | -                                    | 31,445                | 31,445     | 31,445         |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น                               | -                                    | 732                   | 732        | 732            |
| ภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟู                                   | -                                    | 29,527,289            | 29,527,289 | 29,527,289     |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                                          | -                                    | 41,439                | 41,439     | 41,439         |
| รวมหนี้สินทางการเงิน                                         | -                                    | 32,923,190            | 32,923,190 | 32,923,190     |

หน่วย : พันบาท

| งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 |                                      |                       |                   |                   |
|------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
|                                                | มูลค่าตามบัญชี                       |                       |                   | มูลค่ายุติธรรม    |
|                                                | มูลค่ายุติธรรมผ่าน<br>กำไรหรือขาดทุน | ราคาทุน<br>ตัดจำหน่าย | รวม               |                   |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                     |                                      |                       |                   |                   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                 | -                                    | 1,431,404             | 1,431,404         | 1,431,404         |
| ลูกหนี้การค้า                                  | -                                    | 152,519               | 152,519           | 152,519           |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน     |                                      |                       |                   |                   |
| - ลูกหนี้อื่น                                  | -                                    | 150,163               | 150,163           | 150,163           |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการ                    |                                      |                       |                   |                   |
| ที่เกี่ยวข้องกัน                               | -                                    | 21,977                | 21,977            | 21,977            |
| ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึง              |                                      |                       |                   |                   |
| กำหนดชำระในหนึ่งปี                             | -                                    | 27,879                | 27,879            | 27,879            |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น            |                                      |                       |                   |                   |
| - เงินฝากธนาคารที่ติดภาระผูกพัน                | -                                    | 65,560                | 65,560            | 65,560            |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว                           | -                                    | 501,488               | 501,488           | 501,488           |
| <b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>                  | -                                    | <b>2,350,990</b>      | <b>2,350,990</b>  | <b>2,350,990</b>  |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>                       |                                      |                       |                   |                   |
| เจ้าหนี้การค้า                                 | -                                    | 4,068,647             | 4,068,647         | 4,068,647         |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                          | -                                    | 216,058               | 216,058           | 216,058           |
| ส่วนของหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูที่ถึง            |                                      |                       |                   |                   |
| กำหนดชำระภายในหนึ่งปี                          | -                                    | 839,857               | 839,857           | 839,857           |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง               |                                      |                       |                   |                   |
| กำหนดชำระภายในหนึ่งปี                          | -                                    | 27,834                | 27,834            | 27,834            |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น                 |                                      | 10,405                | 10,405            | 10,405            |
| ภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟู                     | -                                    | 30,132,503            | 30,132,503        | 30,132,503        |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                            | -                                    | 17,081                | 17,081            | 17,081            |
| <b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>                    | -                                    | <b>35,312,385</b>     | <b>35,312,385</b> | <b>35,312,385</b> |



หน่วย : พันบาท

| งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564                  |                                      |                       |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
|                                                              | มูลค่าตามบัญชี                       |                       | มูลค่ายุติธรรม    |                   |
|                                                              | มูลค่ายุติธรรมผ่าน<br>กำไรหรือขาดทุน | ราคาทุน<br>ตัดจำหน่าย | รวม               |                   |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                                   |                                      |                       |                   |                   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                               | -                                    | 635,691               | 635,691           | 635,691           |
| ลูกหนี้การค้า                                                | -                                    | 36,401                | 36,401            | 36,401            |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                   |                                      |                       |                   |                   |
| - ลูกหนี้อื่น                                                | -                                    | 150,163               | 150,163           | 150,163           |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการ<br>ที่เกี่ยวข้องกัน              | -                                    | 11,056                | 11,056            | 11,056            |
| ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึง<br>กำหนดชำระในปี           | -                                    | 14,875                | 14,875            | 14,875            |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น                          |                                      |                       |                   |                   |
| - เงินฝากธนาคารที่ติดภาระผูกพัน                              | -                                    | 43,322                | 43,322            | 43,322            |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว                                         | -                                    | 471,446               | 471,446           | 471,446           |
| <b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>                                | <b>-</b>                             | <b>1,362,954</b>      | <b>1,362,954</b>  | <b>1,362,954</b>  |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>                                     |                                      |                       |                   |                   |
| เจ้าหนี้การค้า                                               | -                                    | 2,801,885             | 2,801,885         | 2,801,885         |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                                        | -                                    | 180,494               | 180,494           | 180,494           |
| ส่วนของหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูที่ถึง<br>กำหนดชำระภายในหนึ่งปี | -                                    | 233,073               | 233,073           | 233,073           |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง<br>กำหนดชำระภายในหนึ่งปี    | -                                    | 25,160                | 25,160            | 25,160            |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้อง                     | -                                    | 74,500                | 74,500            | 74,500            |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น                               | -                                    | 732                   | 732               | 732               |
| ภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟู                                   | -                                    | 29,527,289            | 29,527,289        | 29,527,289        |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                                          | -                                    | 25,353                | 25,353            | 25,353            |
| <b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>                                  | <b>-</b>                             | <b>32,868,486</b>     | <b>32,868,486</b> | <b>32,868,486</b> |

กลุ่มบริษัทมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้และเจ้าหนี้ แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
  - ข) เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมที่มีดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
  - ค) สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า แสดงมูลค่ายุติธรรมซึ่งคำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมูลค่าเป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที
- ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 28. การจัดประเภทบัญชีใหม่

บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทบัญชีใหม่ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงงบการเงินงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ดังนี้

|                            | หน่วย : พันบาท          |                         |                         |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                            | งบการเงินรวม            |                         |                         |
|                            | ก่อนจัดประเภท<br>รายการ | รายการ<br>จัดประเภทใหม่ | หลังจัดประเภท<br>รายการ |
| <b>งบกำไรขาดทุน</b>        |                         |                         |                         |
| รายได้จากการขาย            | 8,453,635               | (20,501)                | 8,433,134               |
| รายได้จากการให้บริการ      | 215,951                 | 20,501                  | 236,452                 |
| <b>ต้นทุนขาย</b>           | 8,394,789               | 153,551                 | 8,548,340               |
| <b>ต้นทุนการให้บริการ</b>  | 171,994                 | 32,958                  | 204,952                 |
| <b>ต้นทุนการจัดจำหน่าย</b> | 222,422                 | (186,509)               | 35,913                  |

หน่วย : พันบาท

|                       | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |               |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------|
|                       | ก่อนจัดประเภท        | รายการ        | หลังจัดประเภท |
|                       | รายการ               | จัดประเภทใหม่ | รายการ        |
| <b>งบกำไรขาดทุน</b>   |                      |               |               |
| รายได้จากการขาย       | 8,452,885            | (20,501)      | 8,432,384     |
| รายได้จากการให้บริการ | 18,143               | 20,501        | 38,644        |
| <br>ต้นทุนขาย         | 8,427,409            | 153,551       | 8,580,960     |
| ต้นทุนการให้บริการ    | -                    | 32,958        | 32,958        |
| ต้นทุนการจัดจำหน่าย   | 215,593              | (186,509)     | 29,084        |

## 29. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2564