บริษัท เดอะ สตีล จำกัด (มหาชน)
THE STEEL PUBLIC COMPANY LIMITED
7/4 , 7/6 หมู่ที่ 1 ถนน เอกชัย ตำบลแคราย อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร 74110
7/4 ,7/6 Moo 1 Ekkachai Road, Khaerai, Krathumbaen, Samutsakhon 74110
Tel : 0 2894 8889
Fax : 0 2892 5858
www.thesteel.co.th

THE 009/2569

วันที่ 13 พฤศจิกายน 2569

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 2569
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
สำเนาเรียน ฝ่ายจดทะเบียนหลักทรัพย์
สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัทฯ ขอนำส่งงบการเงินรวมประจำไตรมาสที่ 3/2569 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 ของบริษัทและบริษัทย่อย และขอชี้แจงความแตกต่างของผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 และ 2568 ดังนี้

1. งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในไตรมาสที่ 3/2569 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 1,296.00 ล้านบาท เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปี 2568 ที่มีรายได้จากการขาย 1,508.75 ล้านบาท รายได้ลดลง 212.75 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 14.10 อันมีสาเหตุมาจากภาวะอุตสาหกรรมก่อสร้างยังคงชะลอ-ทรงตัวแม้จะได้แรงหนุนบางส่วนจากโครงการภาครัฐ นอกจากนั้นยังได้รับผลกระทบจากฝนที่ตกต่อเนื่องยาวนานและมีปริมาณมากกว่าปกติ อนึ่ง การชะลอตัวของการก่อสร้างดังกล่าวทำให้บริษัทฯ ต้องเพิ่มความระมัดระวังในการพิจารณาเทอมการค้ามากขึ้น ส่งผลให้ปริมาณการขายเหล็กโดยรวมไตรมาสนี้ลดลงประมาณร้อยละ 14 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนหน้า อย่างไรก็ตาม ราคาขายเหล็กรูปพรรณโดยเฉลี่ยเพิ่มสูงขึ้นประมาณร้อยละ 3.5 จึงทำให้บริษัทฯ มีผลกำไรขั้นต้น 67.56 ล้านบาท สูงกว่าไตรมาสเดียวกันของปีก่อนที่มีผลกำไรขั้นต้น 31.20 ล้านบาท หรือมีกำไรขั้นต้นสูงขึ้นร้อยละ 116

ในไตรมาสที่ 3/2569 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารมียอดรวม 34.29 ล้านบาท เทียบกับไตรมาสเดียวกันปี 2568 ที่มียอด 44.56 ล้านบาท หรือลดลงประมาณร้อยละ 23 จากการที่บริษัทฯ ปรับปรุงกระบวนการทำงานให้เกิดประสิทธิภาพมากขึ้น ต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 9 ล้านบาท เทียบกับ 16.38 ล้านบาทในไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ลดลงประมาณร้อยละ 45 จากการบริหารจัดการกระแสเงินสด ในไตรมาสนี้มีผลขาดทุนจากการด้อยค่าตาม TFRS-9 จำนวน 0.96 ล้านบาท และมีการรับรู้ผลขาดทุนจากบริษัทร่วมเป็นจำนวน 16.32 ล้านบาท หลังจากหักค่าใช้จ่ายทุกประเภทและภาษีเงินได้แล้ว บริษัทฯ มียอดผลการดำเนินงานประจำไตรมาสที่ 3/2569 เป็นผลกำไรสุทธิส่วนของผู้ถือหุ้นใหญ่ 9.94 ล้านบาท เทียบกับผลขาดทุนสุทธิในไตรมาสเดียวกันของปี 2568 จำนวน 9.69 ล้านบาท

2. งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 มียอดรวม 3,560.94 ล้านบาทเทียบกับสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ซึ่งมียอด 3,360.51 ล้านบาท สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น 200.43 ล้านบาท หลักๆ เป็นการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้า เนื่องจากในไตรมาสนี้บริษัทฯ มีการขายเหล็กวัตถุดิบล็อตใหญ่ซึ่งยังไม่ถึงรอบการชำระเงิน หนี้สินรวมของกลุ่มบริษัทฯ เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 1,493.84 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2568 เป็น 1,523.17 ล้านบาท ณ 30 กันยายน 2569 หรือเพิ่มขึ้น 38.33 ล้านบาท ในขณะที่ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจาก 1,868.67 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2568 เป็น 2,028.77 ล้านบาท ณ 30 กันยายน 2569 หรือเพิ่มขึ้น 162.1 ล้านบาท ส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงเล็กน้อยจาก 0.8 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เป็น 0.76 เท่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวินท์ สุธีรชัย)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร