

**บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ**  
**สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559**  
**“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”**

**1. ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานของบริษัท**

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “บริษัทใหญ่”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย มีที่อยู่อจตะเบียงตั้งอยู่ที่อาคารรสาทาวเวอร์ 2 ชั้น 20 เลขที่ 555 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนในบริษัทอื่นและให้บริการด้านบริหาร และเป็นบริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2545 โดยบริษัทผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 67.90) คือ T S Global Holdings Pte. Ltd. ซึ่งจัดตั้งในประเทศสิงคโปร์โดยเป็นบริษัทในเครือของ Tata Steel Limited ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศอินเดีย และเป็นผู้ผลิตเหล็กครบวงจรรายใหญ่ที่สุดรายหนึ่งของประเทศอินเดียซึ่งมีฐานลูกค้ากระจายอยู่ทั่วโลก

บริษัทมีบริษัทย่อยสามแห่ง (“กลุ่มบริษัท”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยที่ทำการผลิตรับจ้างผลิต จำหน่ายและซื้อมาขายไป สินค้าเหล็กเส้น เหล็กหลอด และเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก การขายสินค้าของบริษัทย่อยส่วนใหญ่เป็นการขายภายในประเทศ มีจำนวนร้อยละ 94 และร้อยละ 90 ของยอดขายทั้งหมดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ตามลำดับ

รายละเอียดบริษัทย่อยของบริษัทมีดังต่อไปนี้

|   | ลักษณะธุรกิจ   | อัตราการถือหุ้น<br>(ร้อยละ) |                   |
|---|--|-----------------------------|-------------------|
|   |  | ณ วันที่                    | ณ วันที่          |
|   |  | 31 ธันวาคม<br>2559          | 31 มีนาคม<br>2559 |
| บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด               | ผลิตเหล็กหลอดและเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก   | 99.99                       | 99.99             |
| บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด              | ผลิตเหล็กเส้น  | 99.99                       | 99.99             |
| บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | ผลิต รับจ้างผลิต จำหน่ายและซื้อมาขายไป<br>สินค้าเหล็กเส้น เหล็กหลอดและ<br>เหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก | 99.76                       | 99.76             |

บริษัทมีรายการและความสัมพันธ์อย่างมีสาระสำคัญกับบริษัทผู้ถือหุ้นใหญ่และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้อาจจะไม่แสดงถึงเงื่อนไขที่อาจมีอยู่หรือผลการดำเนินงานซึ่งอาจจะเกิดขึ้นในกรณีที่บริษัทได้ดำเนินงานโดยปราศจากความสัมพันธ์ดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัท เอ็น.ที.เอส. สติลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท เอ็น.ที.เอส.”) มีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมเป็นจำนวน 2,518 ล้านบาทและ 3,010 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม จำนวนหนี้สินหมุนเวียนได้รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทใหญ่เป็นจำนวน 2,534 ล้านบาท และ 2,166 ล้านบาท ตามลำดับ โดยบริษัทใหญ่รับว่าจะยังคงสนับสนุนด้านการเงินให้กับบริษัท เอ็น.ที.เอส. อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัท เอ็น.ที.เอส. สามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องต่อไปอย่างน้อยในอีก 12 เดือนนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้จัดทำแผนธุรกิจรวมถึงแผนปรับปรุงการดำเนินงานและผลประกอบการทางการเงินของบริษัท เอ็น.ที.เอส. แล้ว

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ตัดสินใจหยุดการผลิตโครงการเตาถลุง Mini Blast Furnace (“MBF”) ของบริษัท เอ็น.ที.เอส. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทเป็นการชั่วคราวตั้งแต่ปลายเดือนสิงหาคม 2554 ถึงเดือนมีนาคม 2560 เนื่องจากราคาวัตถุดิบที่ใช้ในเตาถลุง MBF มีความผันผวนสูงทำให้เกิดผลเสียต่อการบริหารต้นทุนของการผลิตเหล็กแท่งผ่านเตาถลุง MBF สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ของเตาถลุง MBF ซึ่งเกิดขึ้นในช่วงหยุดการผลิตชั่วคราว มีจำนวนรวม 2 ล้านบาท และ 3 ล้านบาท ตามลำดับ และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ของเตาถลุง MBF ซึ่งเกิดขึ้นในช่วงหยุดผลิตชั่วคราว มีจำนวนรวม 7 ล้านบาท และ 9 ล้านบาท ตามลำดับ

## 2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

2.1 งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการนี้ได้จัดทำขึ้นในสกุลเงินบาทและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นแบบย่อและมีการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2.2 บริษัทและบริษัทย่อยเลือกเสนองบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ ดังนั้นข้อมูลทางการเงินบางประการซึ่งแสดงอยู่ในงบการเงินประจำปีที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินมิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลแบบยอดังกล่าวข้างต้น จึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ไม่จำเป็นต้องปั่งชี้ให้เห็นการคาดการณ์ผลการดำเนินงานเต็มปี

- 2.3 ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 ผู้บริหารของบริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รวมทั้งการแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลรวมได้รวมรายการบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย โดยได้ตัดรายการค้าและยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญระหว่างกัน เงินลงทุนในบริษัทย่อย และทุนเรือนหุ้นของบริษัทย่อยแล้ว
- 2.5 งบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ไม่ได้บันทึกเงินลงทุนใน บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเซส จำกัด ตามวิธีส่วนได้เสีย เนื่องจากบริษัทไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานและไม่มีกรรมกรที่มีอำนาจลงนามผูกพันใน บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเซส จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัทเหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด ในอัตราร้อยละ 24 ของทุนของบริษัทดังกล่าวได้ บริษัทและบริษัทย่อยดังกล่าวได้บันทึกเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนระยะยาวอื่นเป็นจำนวนเงิน 1,241 บาท ในราคาทุน

### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- 3.1 งบการเงินระหว่างกาลจัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559
- 3.2 การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติ
- ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป โดยการถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการของบริษัท

#### 4. การเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

##### 4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

|                               | หน่วย : พันบาท |           |                      |           |
|-------------------------------|----------------|-----------|----------------------|-----------|
|                               | งบการเงินรวม   |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|                               | “ยังไม่ได้     |           | “ยังไม่ได้           |           |
|                               | ตรวจสอบ”       |           | ตรวจสอบ”             |           |
|                               | ณ วันที่       | ณ วันที่  | ณ วันที่             | ณ วันที่  |
|                               | 31 ธันวาคม     | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม           | 31 มีนาคม |
|                               | 2559           | 2559      | 2559                 | 2559      |
| เงินสด                        | 1              | 1         | -                    | -         |
| เงินฝากกระแสรายวัน            | 16,654         | 31,307    | 1,248                | 399       |
| เงินฝากออมทรัพย์              | 552,795        | 755,396   | 512,924              | 721,581   |
| เงินฝากประจำธนาคารที่ถึงกำหนด |                |           |                      |           |
| จ่ายเงินไม่เกิน 3 เดือน       | 200,042        | 400,042   | 200,042              | 400,042   |
| รวม                           | 769,492        | 1,186,746 | 714,214              | 1,122,022 |

##### 4.2 รายการปรับปรุงอื่นที่ไม่ใช่เงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

|                                     | หน่วย : พันบาท                   |        |                      |      |
|-------------------------------------|----------------------------------|--------|----------------------|------|
|                                     | งบการเงินรวม                     |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|                                     | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”               |        | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”   |      |
|                                     | 2559                             | 2558   | 2559                 | 2558 |
|                                     | ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ |        |                      |      |
| และมูลค่าสินค้าเสื่อมคุณภาพ         | -                                | 3,106  | -                    | -    |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ | -                                | 2,491  | -                    | -    |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร     |                                  |        |                      |      |
| และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน   | 1,708                            | 11,872 | -                    | -    |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคาร  |                                  |        |                      |      |
| และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน   | 4                                | -      | 4                    | -    |
| กลับรายการใบลดหนี้                  | (163)                            | -      | -                    | -    |
| รวม                                 | 1,549                            | 17,469 | 4                    | -    |

4.3 เงินสด (จ่าย) รับอื่นจากกิจกรรมดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

|                                     | หน่วย : พันบาท     |                 |                      |                |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------------|----------------|
|                                     | งบการเงินรวม       |                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|                                     | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ” |                 | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”   |                |
|                                     | 2559               | 2558            | 2559                 | 2558           |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น และสินทรัพย์ |                    |                 |                      |                |
| ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง   | 31,422             | 7,333           | 21,585               | (3,347)        |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น และหนี้สิน     |                    |                 |                      |                |
| ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง                | (15,593)           | (25,175)        | (986)                | (1,232)        |
| รวม                                 | <u>15,829</u>      | <u>(17,842)</u> | <u>20,599</u>        | <u>(4,579)</u> |

4.4 การปรับปรุงด้วยเงินสดที่เกิดจากการกู้ยืมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

|              | หน่วย : พันบาท     |           |                      |          |
|--------------|--------------------|-----------|----------------------|----------|
|              | งบการเงินรวม       |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|              | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ” |           | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”   |          |
|              | 2559               | 2558      | 2559                 | 2558     |
| จ่ายดอกเบี้ย | (84,272)           | (104,108) | (53,630)             | (52,789) |

4.5 รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดในข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมและเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

- การบันทึกเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายในงบการเงินรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ด้วยมูลค่ายุติธรรม กลุ่มบริษัทบันทึกกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 1.40 ล้านบาท และ 1.10 ล้านบาท ตามลำดับ
- รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกันกับเงินสดที่เกิดจากการซื้อและการเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

|                                       | หน่วย : พันบาท     |              |                      |          |
|---------------------------------------|--------------------|--------------|----------------------|----------|
|                                       | งบการเงินรวม       |              | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|                                       | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ” |              | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”   |          |
|                                       | 2559               | 2558         | 2559                 | 2558     |
| เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |                    |              |                      |          |
| และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา            | 13,214             | 12,271       | 2,643                | 200      |
| บวก ซื้อระหว่างงวด                    | 157,855            | 157,456      | 5,997                | 1,325    |
| หัก เงินสดจ่ายระหว่างงวด              | (163,812)          | (167,553)    | (7,745)              | (1,525)  |
| เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |                    |              |                      |          |
| และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป            | <u>7,257</u>       | <u>2,174</u> | <u>895</u>           | <u>-</u> |

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น  
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

|  | หน่วย : พันบาท |                |                      |               |
|--|----------------|----------------|----------------------|---------------|
|  | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|  | “ยังไม่ได้     |                | “ยังไม่ได้           |               |
|  | ตรวจสอบ”       |                | ตรวจสอบ”             |               |
|  | ณ วันที่       | ณ วันที่       | ณ วันที่             | ณ วันที่      |
|  | 31 ธันวาคม     | 31 มีนาคม      | 31 ธันวาคม           | 31 มีนาคม     |
|  | 2559           | 2559           | 2559                 | 2559          |
| ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 13) | 105,717        | 175,368        | -                    | -             |
| ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น (ดูหมายเหตุข้อ 6)              | 581,751        | 460,774        | -                    | -             |
| ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 13)   | 523            | 950            | 42,815               | 35,739        |
| ลูกหนี้อื่นบริษัทอื่น                                  | 1,302          | 12,329         | 160                  | 2,819         |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า                                 | 21,892         | 17,972         | 6,491                | 10,657        |
| รวม  | <u>711,185</u> | <u>667,393</u> | <u>49,466</u>        | <u>49,215</u> |

6. ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น  
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น ประกอบด้วย

|                             | หน่วย : พันบาท |                |                      |           |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------------|-----------|
|                             | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|                             | “ยังไม่ได้     |                | “ยังไม่ได้           |           |
|                             | ตรวจสอบ”       |                | ตรวจสอบ”             |           |
|                             | ณ วันที่       | ณ วันที่       | ณ วันที่             | ณ วันที่  |
|                             | 31 ธันวาคม     | 31 มีนาคม      | 31 ธันวาคม           | 31 มีนาคม |
|                             | 2559           | 2559           | 2559                 | 2559      |
| ภายในวันที่ครบกำหนดชำระ     | 564,274        | 442,720        | -                    | -         |
| เกินวันครบกำหนดชำระ         |                |                |                      |           |
| ไม่เกิน 3 เดือน             | 16,614         | 13,393         | -                    | -         |
| มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน  | -              | 307            | -                    | -         |
| มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน | -              | 3,585          | -                    | -         |
| มากกว่า 12 เดือน ขึ้นไป     | 18,498         | 22,644         | -                    | -         |
| รวม                         | 599,386        | 482,649        | -                    | -         |
| หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ   | (17,635)       | (21,875)       | -                    | -         |
| รวม                         | <u>581,751</u> | <u>460,774</u> | <u>-</u>             | <u>-</u>  |

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ทำการตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าบริษัทอื่นจำนวน 4.24 ล้านบาท ซึ่งได้มีการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเต็มมูลค่าแล้ว

ในปี 2551 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญา “Receivable Purchase Agreement” กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่งรายการดังกล่าวได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเฉพาะจำนวนที่ผู้ซื้อยอมรับไปยังผู้ซื้อแล้ว

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 กลุ่มบริษัทได้ขายลูกหนี้ให้กับสถาบันการเงินดังกล่าวข้างต้นเป็นจำนวน 1,895 ล้านบาท และ 1,535 ล้านบาท ตามลำดับ และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 กลุ่มบริษัทได้ขายลูกหนี้ให้กับสถาบันการเงินดังกล่าวข้างต้นเป็นจำนวน 5,658 ล้านบาท และ 4,974 ล้านบาท ตามลำดับ

## 7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย

|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ     |                |                 |                |                 |                | หน่วย : พันบาท     |                 |
|---|--------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|-----------------|
|   | อัตราการถือหุ้น (ร้อยละ) |                | ทุนชำระแล้ว     |                | วิธีการลงทุน    |                | เงินปันผล          |                 |
|   | ณ วันที่                 |                | ณ วันที่        |                | ณ วันที่        |                | สำหรับงวดเก้าเดือน |                 |
|   | 31 ธันวาคม 2559          | 31 มีนาคม 2559 | 31 ธันวาคม 2559 | 31 มีนาคม 2559 | 31 ธันวาคม 2559 | 31 มีนาคม 2559 | 31 ธันวาคม 2559    | 31 ธันวาคม 2558 |
| <b>เงินลงทุนในหุ้นทุน</b>                   |                          |                |                 |                |                 |                |                    |                 |
| บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด               | 99.99                    | 99.99          | 120,000         | 120,000        | 2,554,386       | 2,554,386      | -                  | -               |
| บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด              | 99.99                    | 99.99          | 1,750,000       | 1,750,000      | 3,656,874       | 3,656,874      | -                  | 87,500          |
| บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 99.76                    | 99.76          | 4,627,965       | 4,627,965      | 9,181,787       | 9,181,787      | -                  | -               |
|   |                          |                | 6,497,965       | 6,497,965      | 15,393,047      | 15,393,047     | -                  | 87,500          |
| <b>หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน</b>      |                          |                | -               | -              | (3,380,000)     | (3,380,000)    | -                  | -               |
| <b>รวม</b>                                  |                          |                | 6,497,965       | 6,497,965      | 12,013,047      | 12,013,047     | -                  | 87,500          |

## 8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ราคาทุนรวม 156 ล้านบาท ซึ่งเมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2559 บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด ได้ยกเลิกสัญญาเช่าที่ดิน ลงวันที่ 26 มิถุนายน 2550 ซึ่งทำขึ้นระหว่างบริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด กับ บริษัท พร็อพเพอร์ตี้ แวลู พลัส จำกัด และซื้อที่ดินแปลงดังกล่าวในราคา 84 ล้านบาท ซึ่งเป็นที่ตั้งโรงงานในปัจจุบัน

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด และบริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ซึ่งมีราคาตามบัญชีจำนวน 3,351 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (3,551 ล้านบาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559) ได้ใช้เป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศสองแห่ง

**9. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและค่าใช้จ่ายภายใต้**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 มีนาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 5,631 ล้านบาท และ 5,729 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีขาดทุนทางภาษีดังกล่าวจะทยอยหมดอายุตั้งแต่เดือนมีนาคม 2560 จนถึงเดือนพฤศจิกายน 2565

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ค่าใช้จ่ายภายใต้ในงบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการได้รวมการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ของปีก่อนๆที่เดิมรอขอคืนจากกรมสรรพากรจำนวน 99.98 ล้านบาท และ 17.14 ล้านบาท ตามลำดับ

**อัตรากำไรเงินได้นิติบุคคล**

พระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 42) พ.ศ. 2559 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 มีนาคม 2559 เป็นต้นไป อัตรากำไรเงินได้นิติบุคคลเป็นร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

**10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น**

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

|   | หน่วย : พันบาท |            |                      |        |
|---|----------------|------------|----------------------|--------|
|   | งบการเงินรวม   |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|   | “ยังไม่ได้     |            | “ยังไม่ได้           |        |
|   | ตรวจสอบ”       |            | ตรวจสอบ”             |        |
| ณ วันที่  | ณ วันที่       | ณ วันที่   | ณ วันที่             |        |
| 31 ธันวาคม  | 31 มีนาคม      | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            |        |
|   | 2559           | 2559       | 2559                 | 2559   |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 13) | 26,218         | 459,311    | -                    | -      |
| เจ้าหนี้การค้าบริษัทอื่น                                | 487,546        | 387,278    | -                    | -      |
| เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 13)   | 981            | 12,405     | 3,763                | 15,247 |
| เจ้าหนี้อื่นบริษัทอื่น                                  | 14,198         | 18,856     | 7,836                | 8,285  |
| เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า                                | 49,397         | 102,507    | -                    | -      |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                      | 359,599        | 362,898    | 34,164               | 57,234 |
| รวม   | 937,939        | 1,343,255  | 45,763               | 80,766 |



11. ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวแก่สถาบันการเงินจำนวน 200 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวแก่สถาบันการเงินครบทั้งจำนวนแล้ว

12. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทและบริษัทย่อยเป็นบริษัทมหาชนจำกัดจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“ทุนสำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองนี้จะนำมาจัดสรรปันผลไม่ได้

ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ทุกคราวที่จ่ายเงินปันผล บริษัทย่อยที่เป็นบริษัทจำกัดจะต้องจัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรองอย่างน้อยหนึ่งในสี่สิบส่วนของจำนวนผลกำไรซึ่งบริษัทย่อยได้รับจากกิจการของบริษัทนั้น จนกว่าทุนสำรองนั้นจะมีจำนวนถึงหนึ่งในสิบของจำนวนทุนของบริษัทย่อย ทุนสำรองนี้จะนำมาจัดสรรปันผลไม่ได้

13. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันและยอดคงเหลือ

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท โดยการมีผู้ถือหุ้นร่วมกัน หรือมีกรรมการร่วมกัน

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

นโยบายการกำหนดราคา

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| ขาย                   | ราคาตลาด      |
| ซื้อ                  | ราคาตลาด      |
| รายได้ค่าบริการจัดการ | อัตราตามสัญญา |
| ค่าบริการจ่าย         | อัตราตามสัญญา |
| ดอกเบี้ยรับ           | อัตราตามสัญญา |
| ดอกเบี้ยจ่าย          | อัตราตามสัญญา |

รายชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วย

| ประเภท                  | บริษัท  | ประเภทธุรกิจ  | ลักษณะความสัมพันธ์           |
|-------------------------|---|---|------------------------------|
| บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด | Tata Steel Limited  | ผลิตเหล็ก   | บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด      |
| ผู้ถือหุ้นใหญ่          | T S Global Holdings Pte. Ltd.                             | การลงทุน  | ผู้ถือหุ้นใหญ่               |
| บริษัทย่อย              | บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด                             | ผลิตเหล็กถลุง<br>และเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก  | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน  |
|                         | บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด                            | ผลิตเหล็กเส้น   | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน  |
|                         | บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)               | ผลิต รับจ้างผลิต จำหน่ายและ<br>ซื้อมาขายไปสินค้าเหล็กเส้น<br>เหล็กถลุงและเหล็กรูปพรรณ<br>ขนาดเล็ก | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน  |
| กิจการอื่น              | บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด                       | ผลิตลวดเหล็ก  | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | NatSteel Trade International Pte. Ltd.                    | ซื้อมาขายไป   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | NatSteel Recycling Pte. Ltd.                              | ซื้อมาขายไป   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata International Metals Trading Asia Ltd.               | ซื้อมาขายไป   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata Steel Asia (Hong Kong) Ltd.                          | ซื้อมาขายไป   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata Refractories Ltd.                                    | ผลิตวัสดุทนไฟ   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | NatSteel Holdings Pte. Ltd.                               | ผลิตเหล็ก   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata Steel UK Ltd.  | ผลิตเหล็ก   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata International Singapore Pte. Ltd.                    | ซื้อมาขายไป   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata Steel IJmuiden BV                                    | ผลิตเหล็ก   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | บริษัท ทาทา คอนซัลแทนซี่ เซอร์วิสเซส<br>(ประเทศไทย) จำกัด | บริการด้านซอฟต์แวร์   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata Consultancy Services Ltd.                            | บริการด้านซอฟต์แวร์   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata Services Limited                                     | บริการด้านการอบรม   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata Sons Limited   | การลงทุนและให้บริการ<br>ด้านที่ปรึกษา   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata Steel Resources Australia Pte. Ltd.                  | บริการจัดซื้อจัดจ้าง  | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata NYK Shipping Pte. Ltd.                               | ขนส่ง   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Mjunction Services Limited                                | ซื้อมาขายไปและบริการจัดซื้อจัดจ้าง  | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเซส จำกัด                  | รีไซเคิลเศษเหล็ก  | ถือหุ้นโดยอ้อมผ่านบริษัทย่อย |
|                         | Tata Steel Global Procurement Co. Pte. Ltd.               | ซื้อมาขายไป   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata Steel International (UK) Ltd.                        | ขนส่ง   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata Steel Nederland Services B.V.                        | ผลิตเหล็ก   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata South East Asia Limited                              | ผลิตเหล็ก   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | บริษัท ที เอส เอ็น ไลน์ จำกัด                             | ผลิตลวดเหล็กเคลือบสังกะสี   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata International Limited                                | ซื้อมาขายไป   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata Steel Processing and Distribution Limited            | แปรรูปและจัดจำหน่ายเหล็ก  | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata Projects Limited                                     | งานโครงการ โครงสร้างพื้นฐาน   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Tata South East Asia (Cambodia) Ltd.                      | ซื้อมาขายไป   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |
|                         | Natsteel (Xiamen) Ltd.                                    | ผลิตเหล็ก   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน      |

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

|  | หน่วย : พันบาท         |           |                        |           |
|--|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
|  | งบการเงินรวม           |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ   |           |
|  | “ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ” |           | “ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ” |           |
|  | ณ วันที่               | ณ วันที่  | ณ วันที่               | ณ วันที่  |
|  | 31 ธันวาคม             | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม             | 31 มีนาคม |
|  | 2559                   | 2559      | 2559                   | 2559      |
| <b>ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b> |                        |           |                        |           |
| Tata Steel Limited                         | 84,776                 | 170,752   | -                      | -         |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด        | 12,809                 | -         | -                      | -         |
| บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด              | 8,132                  | 4,616     | -                      | -         |
| รวม  | 105,717                | 175,368   | -                      | -         |

ลูกหนี้การค้าจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

|                                     | หน่วย : พันบาท         |           |                        |           |
|-------------------------------------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
|                                     | งบการเงินรวม           |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ   |           |
|                                     | “ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ” |           | “ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ” |           |
|                                     | ณ วันที่               | ณ วันที่  | ณ วันที่               | ณ วันที่  |
|                                     | 31 ธันวาคม             | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม             | 31 มีนาคม |
|                                     | 2559                   | 2559      | 2559                   | 2559      |
| ภายในวันที่ครบกำหนดชำระ             | 104,636                | 175,368   | -                      | -         |
| เกินวันครบกำหนดชำระน้อยกว่า 3 เดือน | 1,081                  | -         | -                      | -         |
| รวม                                 | 105,717                | 175,368   | -                      | -         |

หน่วย : พันบาท

|  | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|--|--------------|------------|----------------------|-----------|
|  | “ยังไม่ได้   |            | “ยังไม่ได้           |           |
|  | ตรวจสอบ”     |            | ตรวจสอบ”             |           |
|  | ณ วันที่     | ณ วันที่   | ณ วันที่             | ณ วันที่  |
| 31 ธันวาคม   | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            |           |
|  | 2559         | 2559       | 2559                 | 2559      |
| <b>ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                 |              |            |                      |           |
| Tata Steel Limited                                       | 16           | 16         | 16                   | 16        |
| บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด                            | -            | -          | 7,877                | 9,038     |
| บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด                           | -            | -          | 15,088               | 15,906    |
| บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)              | -            | -          | 19,829               | 10,650    |
| บริษัท ทาทา คอนซัลแทนซ์ เซอร์วิสเชส<br>(ประเทศไทย) จำกัด | 5            | -          | 5                    | -         |
| Tata Sons Limited  | -            | 129        | -                    | 129       |
| บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเชส จำกัด                 | 502          | 805        | -                    | -         |
| รวม  | 523          | 950        | 42,815               | 35,739    |
| <b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>    |              |            |                      |           |
| บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)              | -            | -          | 2,533,800            | 1,965,744 |

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินให้กู้ยืมประเภทไม่มีหลักประกัน โดยมีอัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 เป็นร้อยละ 1 - 5.5 ต่อปี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2559 บริษัทได้ปรับอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นร้อยละ 2 - 5.5 ต่อปี

รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

|                          | หน่วย : พันบาท |                      |
|--------------------------|----------------|----------------------|
|                          | งบการเงินรวม   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558  | -              | 1,612,507            |
| เพิ่มขึ้น                | -              | 353,237              |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559  | -              | 1,965,744            |
| เพิ่มขึ้น                | -              | 568,056              |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 | -              | 2,533,800            |

หน่วย : พันบาท

|  | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|--|--------------|-----------|----------------------|-----------|
|  | “ยังไม่ได้   |           | “ยังไม่ได้           |           |
|  | ตรวจสอบ”     |           | ตรวจสอบ”             |           |
|  | ณ วันที่     | ณ วันที่  | ณ วันที่             | ณ วันที่  |
|  | 31 ธันวาคม   | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม           | 31 มีนาคม |
|  | 2559         | 2559      | 2559                 | 2559      |
| <b>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b> |              |           |                      |           |
| บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)          |              |           |                      |           |
| (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR - 2.00 ต่อปี)               |              |           |                      |           |
|  | -            | -         | -                    | 200,000   |

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันตามสัญญาลงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2550

ในเดือนพฤศจิกายน 2554 บริษัทได้ทำข้อตกลงเพิ่มเติมแนบท้ายสัญญาเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อขยายระยะเวลาครบกำหนดการชำระงวดแรกเป็นวันที่ 30 พฤศจิกายน 2555 และครบกำหนดชำระงวดสุดท้ายวันที่ 31 สิงหาคม 2559 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR - 2.00 ต่อปี

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีเงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือเป็นจำนวน 200 ล้านบาท ซึ่งจะครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทไม่มีเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น โดยบริษัทได้รับชำระเงินให้กู้ยืมระยะยาวดังกล่าวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นจำนวน 200 ล้านบาท และ 765 ล้านบาท ตามลำดับ เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2559 กิจการที่เกี่ยวข้องกันชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวครบทั้งจำนวนแล้ว

หน่วย : พันบาท

|                                  | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|----------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
|                                  | “ยังไม่ได้   |           | “ยังไม่ได้           |           |
|                                  | ตรวจสอบ”     |           | ตรวจสอบ”             |           |
|                                  | ณ วันที่     | ณ วันที่  | ณ วันที่             | ณ วันที่  |
|                                  | 31 ธันวาคม   | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม           | 31 มีนาคม |
|                                  | 2559         | 2559      | 2559                 | 2559      |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น</b> |              |           |                      |           |
| T S Global Holdings Pte. Ltd.*   |              |           |                      |           |
|                                  | 71,220       | 71,220    | 71,220               | 71,220    |

\* บริษัทได้จ่ายเงินล่วงหน้าสำหรับการใช้เครื่องหมายการค้าจำนวนรวมประมาณ 71 ล้านบาท ตั้งแต่ปี 2551 โดยในระหว่างปี 2557 ได้มีการเปลี่ยนตัวลูกหนี้จาก Tata Sons Limited เป็น T S Global Holdings Pte. Ltd.

หน่วย : พันบาท

|  | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|--|--------------|------------|----------------------|-----------|
|  | “ยังไม่ได้   |            | “ยังไม่ได้           |           |
|  | ตรวจสอบ”     |            | ตรวจสอบ”             |           |
|  | ณ วันที่     | ณ วันที่   | ณ วันที่             | ณ วันที่  |
| 31 ธันวาคม   | 31 มีนาคม    | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            |           |
|  | 2559         | 2559       | 2559                 | 2559      |
| <b>เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                              |              |            |                      |           |
| Tata Steel Limited   | 8,064        | -          | -                    | -         |
| NatSteel Recycling Pte. Ltd.   | (11)         | (498)      | -                    | -         |
| Tata International Metals Trading Asia Ltd.                              | -            | 436,940    | -                    | -         |
| Tata International Singapore Pte. Ltd.                                   | -            | 5,340      | -                    | -         |
| บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเซส จำกัด                                 | 18,165       | 17,529     | -                    | -         |
| รวม  | 26,218       | 459,311    | -                    | -         |
| <b>เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                                |              |            |                      |           |
| Tata Steel Limited   | -            | 326        | -                    | 326       |
| บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด  | -            | -          | 760                  | 825       |
| บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด   | -            | -          | 2,624                | 2,206     |
| บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                              | -            | -          | 43                   | 117       |
| Tata Sons Limited  | -            | 11,773     | -                    | 11,773    |
| บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเซส จำกัด                                 | 645          | 306        | -                    | -         |
| Tata South East Asia (Cambodia) Ltd.                                     | 336          | -          | 336                  | -         |
| รวม  | 981          | 12,405     | 3,763                | 15,247    |
| <b>เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า</b>  |              |            |                      |           |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด                                      | -            | 46,100     | -                    | -         |
| <b>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                       |              |            |                      |           |
| T S Global Holdings Pte. Ltd.<br>(อัตราดอกเบี้ยร้อยละ LIBOR + 2.5 ต่อปี) | -            | 201,822    | -                    | 201,822   |
| บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด<br>(อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.50 ต่อปี)        | -            | -          | 458,516              | 532,352   |
| บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด<br>(อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.50 ต่อปี)       | -            | -          | 1,942,757            | 1,519,414 |
| รวม  | -            | 201,822    | 2,401,273            | 2,253,588 |

|  | หน่วย : พันบาท |            |                      |         |
|--|----------------|------------|----------------------|---------|
|  | งบการเงินรวม   |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|  | “ยังไม่ได้     |            | “ยังไม่ได้           |         |
|  | ตรวจสอบ”       |            | ตรวจสอบ”             |         |
| ณ วันที่   | ณ วันที่       | ณ วันที่   | ณ วันที่             |         |
| 31 ธันวาคม   | 31 มีนาคม      | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม            |         |
|  | 2559           | 2559       | 2559                 | 2559    |
| <b>ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b> |                |            |                      |         |
| <b>ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี**</b>                     |                |            |                      |         |
| T S Global Holdings Pte. Ltd.                            | 270,596        | -          | 270,596              | -       |
| <b>เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**</b>      |                |            |                      |         |
| T S Global Holdings Pte. Ltd.                            | -              | 270,596    | -                    | 270,596 |

รายการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

|                                     | หน่วย : พันบาท                            |        |                      |      |
|-------------------------------------|---|--------|----------------------|------|
|                                     | งบการเงินรวม                              |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|                                     | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”                        |        |                      |      |
|                                     | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม |        |                      |      |
|                                     | 2559                                      | 2558   | 2559                 | 2558 |
| <b>รายได้</b>                       |   |        |                      |      |
| <b>ขาย</b>                          |   |        |                      |      |
| Tata Steel Limited                  | 85,073                                    | -      | -                    | -    |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด | 104,789                                   | 78,024 | -                    | -    |
| บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด       | 36,353                                    | 12,393 | -                    | -    |
| รวม                                 | 226,215                                   | 90,417 | -                    | -    |

\*\* บริษัทได้ขอเลื่อนระยะเวลาการชำระหนี้จากกิจการที่เกี่ยวข้องกันจากเดิม ที่ถึงกำหนดชำระในวันที่ 31 สิงหาคม 2559 เป็นวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยบริษัทได้รับจดหมายยืนยันจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งนั้นแล้ว เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีดอกเบี้ย

หน่วย : พันบาท

|  | งบการเงินรวม |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|--|--------------|--------|----------------------|--------|
|  | 2559         | 2558   | 2559                 | 2558   |
| <b>“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”</b>                        |              |        |                      |        |
| <b>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b> |              |        |                      |        |
| รายได้ค่าบริการจัดการ***                         |              |        |                      |        |
| บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด                    | -            | -      | 21,480               | 14,999 |
| บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด                   | -            | -      | 41,490               | 29,270 |
| บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)      | -            | -      | 42,990               | 3,000  |
| รวม  | -            | -      | 105,960              | 47,269 |
| ดอกเบี้ยรับ                                      |              |        |                      |        |
| บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)      | -            | -      | 13,103               | 10,275 |
| เงินปันผลรับ                                     |              |        |                      |        |
| บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด                   | -            | -      | -                    | 87,500 |
| บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเซส จำกัด         | -            | 52,560 | -                    | -      |
| รวม  | -            | 52,560 | -                    | 87,500 |
| รายได้อื่น                                       |              |        |                      |        |
| บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเซส จำกัด         | 1,740        | 2,600  | -                    | -      |

\*\*\* ในปี 2553 บริษัทใหญ่ทำสัญญาเรียกเก็บค่าบริการจัดการโดยคำนวณจากอัตราร้อยละ 2 ของยอดขายสุทธิประจำปี ในกรณีที่บริษัทย่อยมีผลขาดทุนซึ่งไม่รวมค่าบริการจัดการ บริษัทใหญ่เรียกเก็บค่าบริการจัดการดังกล่าวในอัตราไม่เกิน 1 ล้านบาทต่อเดือน สัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2553 ต่อมาในปี 2559 บริษัทใหญ่ได้ทำสัญญาเรียกเก็บค่าบริการจัดการใหม่ โดยเรียกเก็บตามอัตราที่กำหนดในสัญญาซึ่งคำนวณโดยวิธีราคาทุนบวกกำไรร้อยละ 6 สัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2559 เป็นต้นไป



หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม                      งบการเงินเฉพาะกิจการ

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2559                      2558                      2559                      2558

ค่าใช้จ่าย

ซื้อ

|   |         |         |   |   |
|---|---------|---------|---|---|
| Tata Steel Limited                          | 5,571   | -       | - | - |
| NatSteel Recycling Pte. Ltd.                | 30,364  | -       | - | - |
| Tata International Metals Trading Asia Ltd. | 306,959 | 171,633 | - | - |
| Tata International Singapore Pte. Ltd.      | -       | (64)    | - | - |
| บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเซส จำกัด    | 46,540  | 31,737  | - | - |
| Natsteel (Xiamen) Ltd.                      | 2,317   | -       | - | - |
| รวม   | 391,751 | 203,306 | - | - |

คอกเบี้ยจ่าย

|                                |   |       |       |       |
|--------------------------------|---|-------|-------|-------|
| T S Global Holdings Pte. Ltd.  | - | 3,135 | -     | 3,135 |
| บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด  | - | -     | 2,047 | 1,426 |
| บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด | - | -     | 7,744 | 4,981 |
| รวม                            | - | 3,135 | 9,791 | 9,542 |

ค่าใช้จ่ายอื่น

|  |       |       |     |     |
|--|-------|-------|-----|-----|
| Tata Steel Limited                       | -     | 387   | -   | 387 |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด      | 5     | 69    | 5   | -   |
| Tata Sons Limited                        | -     | 610   | -   | 610 |
| บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเซส จำกัด | 2,497 | 2,326 | -   | -   |
| Tata South East Asia (Cambodia) Ltd.     | 701   | -     | 701 | -   |
| รวม                                      | 3,203 | 3,392 | 706 | 997 |

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

|                              |        |        |        |        |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน | 11,473 | 14,448 | 11,473 | 14,448 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน      | 541    | 610    | 541    | 610    |
| รวม                          | 12,014 | 15,058 | 12,014 | 15,058 |

รายการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

|   | งบการเงินรวม                               |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|---|--|----------------|----------------------|----------------|
|   | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”                         |                |                      |                |
|   | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม |                |                      |                |
|   | 2559                                       | 2558           | 2559                 | 2558           |
| <b>รายได้</b>                               |  |                |                      |                |
| <b>ขาย</b>                                  |  |                |                      |                |
| Tata Steel Limited                          | 249,406                                    | 417,949        | -                    | -              |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด         | 272,867                                    | 375,213        | -                    | -              |
| บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด               | 55,672                                     | 29,559         | -                    | -              |
| รวม   | <u>577,945</u>                             | <u>822,721</u> | <u>-</u>             | <u>-</u>       |
| <b>รายได้ค่าบริการจัดการ***</b>             |  |                |                      |                |
| บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด               | -  | -              | 64,440               | 50,739         |
| บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด              | -  | -              | 124,470              | 99,886         |
| บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | -  | -              | 128,970              | 9,009          |
| รวม   | <u>-</u>                                   | <u>-</u>       | <u>317,880</u>       | <u>159,634</u> |
| <b>ดอกเบี้ยรับ</b>                          |  |                |                      |                |
| บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | -  | -              | 40,878               | 37,021         |
| <b>เงินปันผลรับ</b>                         |  |                |                      |                |
| บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด              | -  | -              | -                    | 87,500         |
| บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเชส จำกัด    | -  | 52,560         | -                    | -              |
| รวม   | <u>-</u>                                   | <u>52,560</u>  | <u>-</u>             | <u>87,500</u>  |
| <b>รายได้อื่น</b>                           |  |                |                      |                |
| บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเชส จำกัด    | 6,380                                      | 6,384          | -                    | -              |

\*\*\* ในปี 2553 บริษัทใหญ่ทำสัญญาเรียกเก็บค่าบริการจัดการโดยคำนวณจากอัตราร้อยละ 2 ของยอดขายสุทธิประจำปีในกรณีที่บริษัทย่อยมีผลขาดทุนซึ่งไม่รวมค่าบริการจัดการ บริษัทใหญ่เรียกเก็บค่าบริการจัดการดังกล่าวในอัตราไม่เกิน 1 ล้านบาทต่อเดือน สัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2553 ต่อมาในปี 2559 บริษัทใหญ่ได้ทำสัญญาเรียกเก็บค่าบริการจัดการใหม่ โดยเรียกเก็บตามอัตราที่กำหนดในสัญญาซึ่งคำนวณโดยวิธีราคาทุนบวกกำไรร้อยละ 6 สัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2559 เป็นต้นไป

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม                      งบการเงินเฉพาะกิจการ

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2559                      2558                      2559                      2558

ค่าใช้จ่าย

ชื่อ

|   |         |           |   |   |
|---|---------|-----------|---|---|
| Tata Steel Limited                          | 6,508   | -         | - | - |
| NatSteel Recycling Pte. Ltd.                | 62,688  | 239       | - | - |
| Tata International Metals Trading Asia Ltd. | 725,256 | 1,290,856 | - | - |
| Tata International Singapore Pte. Ltd.      | 16,378  | 24,536    | - | - |
| บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเซส จำกัด    | 139,992 | 144,321   | - | - |
| Tata International Limited                  | 4,677   | 22,790    | - | - |
| Natsteel (Xiamen) Ltd.                      | 2,317   | -         | - | - |
| รวม   | 957,816 | 1,482,742 | - | - |

ดอกเบี้ยจ่าย

|                                |       |       |        |        |
|--------------------------------|-------|-------|--------|--------|
| T S Global Holdings Pte. Ltd.  | 1,520 | 4,847 | 1,520  | 4,847  |
| บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด  | -     | -     | 6,360  | 3,103  |
| บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด | -     | -     | 21,204 | 14,226 |
| รวม                            | 1,520 | 4,847 | 29,084 | 22,176 |

ค่าใช้จ่ายอื่น

|  |        |       |       |       |
|--|--------|-------|-------|-------|
| Tata Steel Limited                       | 1,414  | 387   | 1,414 | 387   |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด      | 42     | 240   | 5     | -     |
| NatSteel Recycling Pte. Ltd.             | 22     | -     | -     | -     |
| NatSteel Holdings Pte. Ltd.              | -      | 60    | -     | 20    |
| Tata Sons Limited                        | 769    | 610   | 769   | 610   |
| Mjunction Services Limited               | 58     | 488   | -     | -     |
| บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเซส จำกัด | 5,800  | 7,308 | -     | -     |
| Tata South East Asia (Cambodia) Ltd.     | 2,707  | -     | 2,707 | -     |
| รวม                                      | 10,812 | 9,093 | 4,895 | 1,017 |

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

|                              |        |        |        |        |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน | 44,968 | 44,192 | 44,968 | 44,192 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน      | 15,892 | 17,634 | 15,892 | 17,634 |
| รวม                          | 60,860 | 61,826 | 60,860 | 61,826 |

#### 14. การวัดมูลค่ายุติธรรม

รายการสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินบางรายการของกลุ่มบริษัทมีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

| สินทรัพย์ทางการเงิน/<br>หนี้สินทางการเงิน    | งบการเงินรวม                          |                                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ                  |                                      | ลำดับชั้น<br>มูลค่า<br>ยุติธรรม | เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้<br>ในการวัดมูลค่ายุติธรรม   |
|--|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--|
|  | มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่<br>31 ธันวาคม | มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่<br>31 มีนาคม | มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่<br>31 ธันวาคม | มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่<br>31 มีนาคม |                                 |  |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>                   | (พันบาท)                              |                                      | (พันบาท)                              |                                      |                                 |  |
| 1. สัญญาซื้อขายเงินตรา<br>ต่างประเทศล่วงหน้า | 10,151                                | 2,023                                | -                                     | -                                    | ระดับ 2                         | ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด<br>โดยกระแสเงินสดในอนาคตประมาณจากอัตรา<br>แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (จากอัตรา<br>แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่สามารถ<br>สังเกตได้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน) และอัตรา<br>แลกเปลี่ยนล่วงหน้าตามสัญญา ซึ่งคิดลดด้วยอัตรา<br>ที่สะท้อนถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อของคู่สัญญาต่างๆ |
| 2. เงินลงทุนเพื่อขาย                         | 3,600                                 | 2,200                                | -                                     | -                                    | ระดับ 1                         | เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มี<br>สภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่าง<br>เดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่<br>วัดมูลค่า   |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>                     |                                       |                                      |                                       |                                      |                                 |  |
| 1. สัญญาซื้อขายเงินตรา<br>ต่างประเทศล่วงหน้า | 542                                   | 24,586                               | -                                     | 2,837                                | ระดับ 2                         | ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด<br>โดยกระแสเงินสดในอนาคตประมาณจากอัตรา<br>แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (จากอัตรา<br>แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่สามารถ<br>สังเกตได้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน) และอัตรา<br>แลกเปลี่ยนล่วงหน้าตามสัญญา ซึ่งคิดลดด้วยอัตรา<br>ที่สะท้อนถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อของคู่สัญญาต่างๆ |

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินข้างต้น แสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น  
และหนี้สินหมุนเวียนอื่น ในงบแสดงฐานะการเงิน

## 15. ภาระผูกพัน

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันดังนี้

15.1 เลตเตอร์ออฟเครดิตที่เปิดแล้วแต่ยังไม่เข้าเงื่อนไขการเป็นหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ วันที่ 31 มีนาคม 2559 ดังนี้

|                 | หน่วย : พัน        |           |
|-----------------|--------------------|-----------|
|                 | งบการเงินรวม       |           |
|                 | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ” |           |
|                 | ณ วันที่           | ณ วันที่  |
|                 | 31 ธันวาคม         | 31 มีนาคม |
|                 | 2559               | 2559      |
| <b>สกุลเงิน</b> |                    |           |
| ดอลลาร์สหรัฐ    | 7,808              | 19,907    |
| ยูโร            | 862                | 27        |

15.2 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินแก่กรมสรรพากร การไฟฟ้าฝ่ายผลิต การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และการนิคมอุตสาหกรรม และ Bureau of Indian Standards ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 มีนาคม 2559 จำนวน 325 ล้านบาท และ 386 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติ โดยมีเงินฝากสถาบันการเงินเป็นหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 มีนาคม 2559 จำนวน 21 ล้านบาท และ 32.11 ล้านบาท ตามลำดับ

15.3 ภาระผูกพันตามสัญญาเกี่ยวกับการซื้อและติดตั้งเครื่องจักร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 มีนาคม 2559 ดังนี้

|                 | หน่วย : พัน        |           |
|-----------------|--------------------|-----------|
|                 | งบการเงินรวม       |           |
|                 | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ” |           |
|                 | ณ วันที่           | ณ วันที่  |
|                 | 31 ธันวาคม         | 31 มีนาคม |
|                 | 2559               | 2559      |
| <b>สกุลเงิน</b> |                    |           |
| บาท             | 19,868             | 670       |
| ยูโร            | 52                 | -         |

15.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และวันที่ 31 มีนาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน สำหรับที่ดิน อาคารสำนักงาน รถยนต์ และอุปกรณ์สำนักงาน (รวมค่าบริการ) ดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

|                               | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|-------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
|                               | “ยังไม่ได้   |           | “ยังไม่ได้           |           |
|                               | ตรวจสอบ”     |           | ตรวจสอบ”             |           |
|                               | ณ วันที่     | ณ วันที่  | ณ วันที่             | ณ วันที่  |
|                               | 31 ธันวาคม   | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม           | 31 มีนาคม |
|                               | 2559         | 2559      | 2559                 | 2559      |
| ไม่เกินหนึ่งปี                | 31,954       | 28,330    | 23,151               | 13,149    |
| มากกว่าหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 51,219       | 33,960    | 35,413               | 14,252    |
| รวม                           | 83,173       | 62,290    | 58,564               | 27,401    |

#### 16. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ในปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้รับแจ้งจากกรมสรรพากรเรื่องการประเมินเงินเพิ่มรวมเป็นเงิน 16.29 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลครึ่งปีของบริษัทย่อยดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2551 โดยบริษัทย่อยประมาณการกำไรสุทธิสำหรับปีดังกล่าวขาดไปเกินกว่าร้อยละ 25 ของกำไรสุทธิที่ทำได้จริง โดยบริษัทย่อยเห็นว่า มีเหตุอันควรเกิดขึ้นในครึ่งปีหลังที่ทำให้ประมาณการกำไรสุทธิดังกล่าวต่ำไป บริษัทย่อยได้ทำการยื่นอุทธรณ์ไปยังกรมสรรพากรแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เรื่องดังกล่าวยังไม่มีข้อยุติ อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยคาดว่า จะไม่มีรายการเงินเพิ่มที่จะต้องจ่ายเพิ่มเติม และไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าวในงบการเงิน

#### 17. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานได้รายงานให้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทซึ่งผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและเพื่อประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

การดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจเดียวคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหล็กทรงยาวซึ่งตั้งอยู่ในประเทศไทย การขายของบริษัทย่อยส่วนใหญ่เป็นการขายภายในประเทศ ส่วนการขายส่งออกต่างประเทศนั้นเป็นสัดส่วนที่ไม่มีสาระสำคัญ ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินนี้จึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานทางธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวข้างต้น

#### 18. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2560