

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งตั้งขึ้นในประเทศไทยและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนในบริษัทอื่นและให้บริการด้านบริหาร และมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนดังนี้

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 555 อาคารรสาทาวเวอร์ 2 ชั้น 20 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานของข้อมูลจึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า “กลุ่มกิจการ”

ผู้ถือหุ้นใหญ่ของกลุ่มกิจการ คือ T S Global Holdings Pte. Ltd. ซึ่งจัดตั้งในประเทศสิงคโปร์ และถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 67.90 โดยเป็นบริษัทในเครือของ Tata Steel Limited ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศอินเดีย

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิต การรับจ้างผลิต จำหน่ายและซื้อมาขายไป สินค้าเหล็กเส้น เหล็กถวด และเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2560 บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท เอ็น.ที.เอส.”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมเป็นจำนวน 1,904 ล้านบาท และ 2,573 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม จำนวนหนี้สินหมุนเวียนได้รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทใหญ่ เป็นจำนวน 2,796 ล้านบาท และ 2,720 ล้านบาท ตามลำดับ โดยบริษัทใหญ่รับว่าจะยังคงสนับสนุนด้านการเงินให้กับบริษัท เอ็น.ที.เอส. อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัท เอ็น.ที.เอส. สามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องต่อไปอย่างน้อยในอีก 12 เดือนนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และผู้บริหารของกลุ่มกิจการได้จัดทำแผนธุรกิจรวมถึงแผนปรับปรุงการดำเนินงานและผลประกอบการของบริษัท เอ็น.ที.เอส. แล้ว ทั้งนี้บริษัทจัดการสภาพคล่องในลักษณะของกลุ่มกิจการ

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2561

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลที่น่าสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2 นโยบายการบัญชี

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และ งบกระแสเงินสด) ได้นำเสนอในรูปแบบที่สอดคล้องกับรูปแบบของงบการเงินประจำปีซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนอของงบการเงิน ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ บริษัทได้เปิดเผยหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติมตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออก ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2560

ตัวเลขเปรียบเทียบได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอข้อมูลในปัจจุบันเท่าที่จำเป็น

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ฉบับภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีความกำกวมในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำ งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2560

รายจ่ายที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดบัญชีจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชี โดยใช้เกณฑ์ เดียวกับการแสดงรายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชี ณ วันสิ้นสุดงวดบัญชี

ภาษีเงินได้ระหว่างกาลตั้งค้างจ่ายไว้โดยใช้อัตราภาษีเดียวกับที่ใช้กับผลกำไรรวมทั้งปีที่ผ่านมาแล้ว

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความที่เกี่ยวข้อง

2.2.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่มีการปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่น่าเสนอ

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่มีการปรับปรุงใหม่ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561 ที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญและเกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ กลุ่มกิจการไม่ได้นำมามาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบกระแสเงินสด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) ได้มีการปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการกระทบยอดการเปลี่ยนแปลงในหนี้สินของกิจการที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงินทั้งที่เป็นรายการที่เป็นเงินสดและรายการที่ไม่ใช่เงินสดเพื่อช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินสามารถประเมินการเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการได้ประเมินและพิจารณาว่ามาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นจะไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ ยกเว้นเรื่องการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 ตามที่กล่าวข้างต้น

3 การประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการและแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้เช่นเดียวกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2560

4 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม

ความแตกต่างของระดับข้อมูลในการวิเคราะห์เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าสามารถแสดงได้ดังนี้

- ข้อมูลระดับที่ 1 ได้แก่ ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับที่ 2 ได้แก่ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- ข้อมูลระดับที่ 3 ได้แก่ ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

สินทรัพย์ทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนระยะสั้น ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย และเงินลงทุนในบริษัทย่อย หนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินอันได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และหนี้สินทางการเงินอันได้แก่ เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชีเนื่องจากมีระยะเวลาครบกำหนดที่สั้น

ไม่มีรายการโอนระหว่างระดับ 1 และ ระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างงวด

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงเทคนิคในการประเมินมูลค่าในระหว่างงวด

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ก) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินสดในมือ	1	4	-	-
เงินฝากธนาคาร				
- ประเภทออมทรัพย์	311,192	888,181	237,776	784,936
- ประเภทกระแสรายวัน	22,127	42,108	2,265	1,404
เงินฝากธนาคารระยะสั้น	200,042	42	200,042	42
	533,362	930,335	440,083	786,382

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)				
เงินฝากธนาคาร - ประเภทออมทรัพย์	0.05 - 0.50	0.05 - 0.80	0.10 - 0.50	0.10 - 0.80
เงินฝากธนาคารระยะสั้น	0.65 - 1.00	1.00	0.65 - 1.00	1.00

ข) รายการปรับปรุงอื่นที่ไม่ใช่เงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์ ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย (ถ้าไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคาร และอุปกรณ์	35,000	-	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอาคาร และอุปกรณ์	(182)	1,708	(143)	-
กลับรายการใบลดหนี้	39	4	-	4
	(1)	(163)	-	-
	34,856	1,549	(143)	4

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ต่อ)

ค) เงินสดรับ (จ่ายคืน) อื่นจากกิจกรรมดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2560 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2559 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2560 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2559 พันบาท
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น และ				
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง	37,336	31,422	11,573	21,585
หนี้สินหมุนเวียนอื่น และ				
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นลดลง	(15,175)	(15,593)	(1,828)	(986)
	22,161	15,829	9,745	20,599

ง) การปรับปรุงด้วยเงินสดที่เกิดจากการกู้ยืมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2560 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2559 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2560 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2559 พันบาท
ดอกเบี้ยจ่าย	(73,869)	(84,272)	(47,750)	(53,630)

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ต่อ)

จ) รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดในข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการมีดังต่อไปนี้

การบันทึกเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายในข้อมูลทางการเงินรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 ด้วยมูลค่ายุติธรรม กลุ่มกิจการบันทึกกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 0.5 ล้านบาท (พ.ศ. 2559 : 1.4 ล้านบาท)

เมื่อวันที่ 25 เมษายน พ.ศ. 2560 คณะกรรมการบริษัท T S Global Holdings Pte. Ltd. (“TSGH”) อนุมัติให้หักกลับหนี้ระหว่างลูกหนี้อื่นจาก TSGH จำนวน 71 ล้านบาท ซึ่งแสดงเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงวดก่อนและส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี (หมายเหตุ 14 จ)

รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสดที่เกิดจากการซื้อและการเพิ่มขึ้นของอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เจ้านี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์ และ				
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา	37,314	13,214	11,362	2,643
<u>บวก</u> ซื้อระหว่างงวด	89,048	157,855	2,717	5,997
<u>หัก</u> เงินสดจ่ายระหว่างงวด	(109,835)	(163,812)	(14,079)	(7,745)
เจ้านี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์ และ				
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป	16,527	7,257	-	895

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

6 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	925,388	731,532	-	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 14 ข)	32,033	236,845	-	-
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(57,635)	(17,635)	-	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	899,786	950,742	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	1,600	1,093	90	2
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 14 ข)	458	153	50,261	116,922
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	24,478	11,942	13,360	9,874
	926,322	963,930	63,711	126,798

ลูกหนี้การค้า สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	809,963	910,432	-	-
ค้างเกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	53,503	39,489	-	-
3 - 6 เดือน	75,588	-	-	-
6 - 12 เดือน	-	-	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	18,367	18,456	-	-
	957,421	968,377	-	-
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(57,635)	(17,635)	-	-
	899,786	950,742	-	-

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

6 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ (ต่อ)

ในปี พ.ศ. 2551 กลุ่มกิจการได้ทำสัญญา “Receivable Purchase Agreement” เพื่อทำการขายลดลูกหนี้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่งรายการดังกล่าวได้อ่อนความเสี่ยงและผลตอบแทนเฉพาะจำนวนที่ผู้ซื้อยอมรับไปยังผู้ซื้อแล้ว

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2559 กลุ่มกิจการได้ขายลดลูกหนี้ให้กับสถาบันการเงินดังกล่าวข้างต้นเป็นจำนวน 6,033 ล้านบาท และ 5,658 ล้านบาท ตามลำดับ

7 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

ในเดือนสิงหาคม พ.ศ. 2554 ผู้บริหารของกลุ่มกิจการได้ตัดสินใจหยุดการผลิตโครงการเตาถลุง Mini Blast Furnace (“MBF”) ของบริษัท เอ็น.ที.เอส. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของกิจการ เนื่องจากวัตถุประสงค์ที่ใช้ในการผลิตในเตาถลุง MBF มีราคาสูงกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับราคาเศษเหล็ก อีกทั้งราคายังมีความผันผวนสูง ทำให้เกิดผลเสียต่อการบริหารต้นทุนของการผลิตเหล็กผ่านเตาถลุง MBF

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2560 ผู้บริหารของกลุ่มกิจการมีแผนการขายเครื่องจักร อุปกรณ์เตาถลุง MBF พร้อมอะไหล่และวัสดุสิ้นเปลืองที่เกี่ยวข้อง โดยกลุ่มกิจการดำเนินการตามแผนเพื่อหาผู้ซื้อ ซึ่งคาดว่าจะการขายจะเสร็จสมบูรณ์ภายใน 1 ปี ดังนั้น กลุ่มกิจการจึงจัดประเภทเครื่องจักร อุปกรณ์โครงการเตาถลุง MBF พร้อมอะไหล่และวัสดุสิ้นเปลืองเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ซึ่งมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2560 เป็นจำนวน 521 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน พ.ศ. 2560 กลุ่มกิจการได้ทำสัญญาซื้อสินทรัพย์กับผู้ซื้อรายหนึ่งสำหรับ เครื่องจักร อุปกรณ์เตาถลุง MBF พร้อมอะไหล่และวัสดุสิ้นเปลืองที่เกี่ยวข้อง ผู้บริหารของกลุ่มกิจการตั้งสำรองการลดมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่ม เป็นจำนวน 35 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน โดยบันทึกไว้เป็นค่าใช้จ่ายอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม ดังนั้นมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 เป็นจำนวน 486 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 ผู้บริหารของกลุ่มกิจการยืนยันว่ายังคงยึดถือในแผนการขายสินทรัพย์ โดยคาดว่าจะการรื้อถอนและขนส่งจะใช้ระยะเวลา 12-18 เดือน ซึ่งการขายจะไม่เสร็จสมบูรณ์ภายในวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2561 ดังนั้นสินทรัพย์เหล่านี้จึงยังคงจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ (หน่วย : พันบาท)					
		31 ธันวาคม		วิธีราคาทุน			วิธีราคาทุน		
		พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	31 ธันวาคม พ.ศ. 2560			31 มีนาคม พ.ศ. 2560		
		ร้อยละ	ร้อยละ	ราคาทุน	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	ราคาตาม บัญชี (สุทธิ)	ราคาทุน	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	ราคาตาม บัญชี (สุทธิ)
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	ไทย	99.99	99.99	2,554,386	-	2,554,386	2,554,386	-	2,554,386
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	ไทย	99.99	99.99	3,656,874	-	3,656,874	3,656,874	-	3,656,874
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ไทย	99.76	99.76	9,181,787	(3,380,000)	5,801,787	9,181,787	(3,380,000)	5,801,787
				15,393,047	(3,380,000)	12,013,047	15,393,047	(3,380,000)	12,013,047

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน	ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ				
(ตรวจสอบแล้ว)	3,632,844	48,023	40,432	47,245
ซื้อสินทรัพย์	87,198	1,850	1,636	1,081
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(1,150)	-	(16)	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(39)	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(350,802)	(18,555)	(7,107)	(18,297)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ				
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	3,368,051	31,318	34,945	30,029

เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน พ.ศ. 2560 ได้เกิดเหตุเพลิงไหม้บริเวณสถานีจ่ายไฟฟ้าย่อยของบริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด จากเหตุการณ์ดังกล่าวทำให้อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วได้รับความเสียหายบางส่วน โดยบริษัทย่อยอยู่ระหว่างดำเนินการเรียกร้องเงินชดเชยความเสียหายจากบริษัทประกัน ในไตรมาสที่ 3 บริษัทย่อยได้รับเงินชดเชยความเสียหายบางส่วนจากบริษัทประกันเป็นจำนวนเงิน 25 ล้านบาท ซึ่งบันทึกอยู่ในรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

10 ค่าความนิยม - สุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	31 มีนาคม พ.ศ. 2560	31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	31 มีนาคม พ.ศ. 2560	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ยอดคงเหลือ ณ ต้นงวด	3,456,014	3,456,014	-	-
การซื้อค่า	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ ปลายงวด	3,456,014	3,456,014	-	-

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

11 สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและค่าใช้จ่ายภายใต้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2560 กลุ่มกิจการมีขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 5,499 ล้านบาท และ 5,635 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ขาดทุนทางภาษีดังกล่าวจะทยอยหมดอายุ ตั้งแต่เดือนมีนาคม พ.ศ. 2561 จนถึงเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2565

12 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงิน	ข้อมูลทางการเงิน
	รวม	เฉพาะกิจการ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	พันบาท	พันบาท
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)	2,194,927	150,000
กู้เพิ่มระหว่างงวด	200,000	200,000
ชำระคืนระหว่างงวด	(787,400)	(350,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	1,607,527	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน - บริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยจำนวนทั้งสิ้น 1,608 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2560 : 2,195 ล้านบาท) มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ BIBOR+2 ต่อปี (31 มีนาคม พ.ศ. 2560 : อัตราดอกเบี้ยร้อยละ BIBOR+2 ต่อปี)

13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	31 มีนาคม พ.ศ. 2560	31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	31 มีนาคม พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	752,298	687,857	-	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 14 ข))	9,306	2,493	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	25,144	41,188	8,617	15,236
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 14 ข))	939	28,009	3,491	31,202
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	28,737	50,452	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บริษัทอื่น	445,779	558,377	38,186	91,845
	1,262,203	1,368,376	50,294	138,283

14 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัท ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทย่อยและบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัทตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
Tata Steel Limited	ผลิตเหล็ก	บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด
T S Global Holdings Pte. Ltd.	การลงทุน	ผู้ถือหุ้นใหญ่
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	ผลิตเหล็กกลวอด และเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	ผลิตเหล็กเส้น	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ผลิต รับจ้างผลิต จำหน่าย และซื้อมาขายไปสินค้าเหล็กเส้น เหล็กกลวอดและเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

14 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
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
T S 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 ทาธา คอนซัลแตนซี เซอร์วิสเซส (ประเทศไทย) จำกัด	บริการด้านซอฟต์แวร์	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Consultancy Services Ltd.	บริการด้านซอฟต์แวร์	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Services Limited	บริการด้านการอบรม	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Sons Limited	การลงทุนและให้บริการด้านที่ปรึกษา	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Steel Resources Australia Pte. Ltd.	บริการจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata NYK Shipping Pte. Ltd.	ขนส่ง	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Mjunction Services Limited	ค้าขายและบริการจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
T S 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 ไวร์ 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
บริษัท ทาธา เทคโนโลยีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	บริการด้านไอที	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Technologies Pte. Ltd.	บริการด้านไอที	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
บริษัท ทาธา มอเตอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตและจำหน่ายยานยนต์	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
บริษัท ทาธา คอมมิวนิเคชั่นส์ (ประเทศไทย) จำกัด	บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและโทรคมนาคม	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
บริษัท ยอร์ก เซลส์ (ประเทศไทย) จำกัด	ซื้อมาขายไป	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

14 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้ เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- ก) รายการต่อไปนี้ เป็นรายการค้ากับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2559

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้				
รายได้จากการขาย				
Tata Steel Limited	-	85,073	-	-
บริษัท สยามลวดเหล็ก				
อุตสาหกรรม จำกัด	203,038	104,789	-	-
บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด	39,915	36,353	-	-
Tata Projects Limited	3,275	-	-	-
รวม	246,228	226,215	-	-
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด				
(มหาชน)	-	-	21,933	13,103
รายได้ค่าบริการจัดการ				
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	23,160	21,480
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	43,830	41,490
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด				
(มหาชน)	-	-	51,450	42,990
รวม	-	-	118,440	105,960

บริษัททำสัญญาบริการกับบริษัทย่อย โดยเรียกเก็บตามอัตราที่กำหนดในสัญญาและคำนวณโดยวิธีราคาทุนบวกกำไร

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

14 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

- ก) รายการต่อไปนี้เป็นรายการค้ากับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2559 (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ค่าใช้จ่าย				
ซื้อ				
Tata Steel Limited	12,785	5,571	-	-
NatSteel Recycling Pte. Ltd.	199,712	30,364	-	-
Tata International Metals Trading Asia Ltd.	-	306,959	-	-
Tata International Singapore Pte. Ltd.	29,546	-	-	-
Natsteel (Xiamen) Ltd.	-	2,317	-	-
รวม	242,043	345,211	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	1,221	2,047
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	6,142	7,744
รวม	-	-	7,363	9,791

บริษัท ทาตา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

14 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

- ก) รายการต่อไปนี้เป็นรายการค้ากับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2559 (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ค่าใช้จ่ายอื่น				
Tata Steel Limited	22	-	22	-
บริษัท สยามลวดเหล็ก อุตสาหกรรม จำกัด	-	5	-	5
Tata Sons Limited	786	-	786	-
Tata South East Asia (Cambodia) Ltd.	804	701	804	701
รวม	1,612	706	1,612	706
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,917	11,473	11,917	11,473
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	608	541	608	541
	12,525	12,014	12,525	12,014

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

14 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

- ก) รายการต่อไปนี้เป็นรายการค้ากับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2559 (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้				
รายได้จากการขาย				
Tata Steel Limited	208,463	249,406	-	-
บริษัท สยามลวดเหล็ก				
อุตสาหกรรม จำกัด	489,380	272,867	-	-
NatSteel Holdings Pte. Ltd.	53,115	-	-	-
บริษัท ที เอส เอ็น ไลฟ์ จำกัด	128,349	55,672	-	-
Tata Projects Limited	3,275	-	-	-
รวม	882,582	577,945	-	-
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	63,172	40,878
รายได้ค่าบริการจัดการ				
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	71,250	64,440
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	134,790	124,470
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	157,650	128,970
รวม	-	-	363,690	317,880
รายได้อื่นๆ				
NatSteel Holdings Pte. Ltd.	80	-	-	-

บริษัททำสัญญาบริการกับบริษัทย่อย โดยเรียกเก็บตามอัตราที่กำหนดในสัญญาและคำนวณโดยวิธีราคาทุนบวกกำไร

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

14 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

- ก) รายการต่อไปนี้เป็นรายการค้ากับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2559 (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ค่าใช้จ่าย				
ชื่อ				
Tata Steel Limited	12,785	6,508	-	-
NatSteel Recycling Pte. Ltd.	523,843	62,688	-	-
Tata International Metals Trading Asia Ltd.	-	725,256	-	-
Tata International Singapore Pte. Ltd.	37,392	16,378	-	-
Natsteel (Xiamen) Ltd.	-	2,317	-	-
Tata International Limited	6,874	4,677	-	-
รวม	580,894	817,824	-	-
ชื่อสินทรัพย์				
Tata Steel Limited	-	1,414	-	1,414
Tata Technologies Pte. Ltd.	882	-	882	-
รวม	882	1,414	882	1,414
ดอกเบี้ยจ่าย				
T S Global Holdings Pte. Ltd.	-	1,520	-	1,520
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	3,910	6,360
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	17,023	21,204
รวม	-	1,520	20,933	29,084

บริษัท ทาตา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

14 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

- ก) รายการต่อไปนี้เป็นรายการค้ากับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2559 (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ วันที่ 31 ธันวาคม	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ค่าใช้จ่ายอื่น				
Tata Steel Limited	22	1,414	22	1,414
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	-	42	-	5
NatSteel Recycling Pte. Ltd.	-	22	-	-
Tata Sons Limited	806	769	806	769
Mjunction Services Limited	116	58	116	-
Tata South East Asia (Cambodia) Ltd.	2,201	2,707	2,201	2,707
บริษัท ทาตา เทคโนโลยีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	850	-	850	-
รวม	3,995	5,012	3,995	4,895
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	46,043	41,369	46,043	41,369
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	17,557	15,892	17,557	15,892
	63,600	57,261	63,600	57,261

บริษัท ทาตา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

14 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2560 ยอดคงเหลือที่เกิดจากการขาย/ซื้อสินค้า การให้บริการ และอื่นๆ มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
Tata Steel Limited	-	196,224	-	-
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	20,678	33,585	-	-
บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด	7,851	7,036	-	-
Tata Projects Limited	3,504	-	-	-
รวม	32,033	236,845	-	-
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
Tata Steel Limited	24	16	24	16
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	8,277	21,327
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	15,648	43,493
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	25,878	51,949
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	186	-	186	-
Tata Sons Limited	-	137	-	137
บริษัท ทาตา เทคโนโลยีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	20	-	20	-
บริษัท ทาตา มอเตอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	186	-	186	-
บริษัท ทาตา คอมมิวนิเคชั่นส์ (ประเทศไทย) จำกัด	21	-	21	-
บริษัท ขอร์ค เซลส์ (ประเทศไทย) จำกัด	21	-	21	-
รวม	458	153	50,261	116,922
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
T S Global Holdings Pte. Ltd. (หมายเหตุ 14 จ))	-	71,220	-	71,220

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

14 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

- ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2560 ยอดคงเหลือที่เกิดจากการขาย/ซื้อสินค้า การให้บริการ และอื่นๆ มีดังนี้ (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
Tata Steel Limited	2,347	2,493	-	-
Tata International Singapore Pte. Ltd.	6,959	-	-	-
รวม	9,306	2,493	-	-
เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
Tata Steel Limited	-	3,978	-	3,978
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	346	627
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	2,189	2,552
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	17	14
Tata Sons Limited	-	23,361	-	23,361
Tata South East Asia (Cambodia) Ltd.	939	670	939	670
รวม	939	28,009	3,491	31,202

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

14 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ค) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงิน	ข้อมูลทางการเงิน
	รวม	เฉพาะกิจการ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	พันบาท	พันบาท
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)	-	2,719,634
เงินให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด	-	76,063
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	-	2,795,697

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยจำนวนทั้งสิ้น 2,796 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2560 : 2,720 ล้านบาท) มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.0 ต่อปี (31 มีนาคม พ.ศ. 2560 : อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.0 - 5.5 ต่อปี) ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและไม่ระบุวันครบกำหนด

ง) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงิน	ข้อมูลทางการเงิน
	รวม	เฉพาะกิจการ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	พันบาท	พันบาท
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)	-	1,988,798
เงินกู้ยืมจ่ายคืนระหว่างงวด	-	(163,975)
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	-	1,824,823

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยจำนวนทั้งสิ้น 1,825 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2560 : 1,989 ล้านบาท) มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.5 ต่อปี (31 มีนาคม พ.ศ. 2560 : อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.50 ต่อปี) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและไม่ระบุวันครบกำหนด

บริษัท ทาตา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

14 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

จ) เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	199,376	270,596	199,376	270,596

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงิน รวม	ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะกิจการ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	พันบาท	พันบาท
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)	270,596	270,596
ชำระคืนระหว่างงวด	(71,220)	(71,220)
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	199,376	199,376

บริษัทได้จ่ายเงินล่วงหน้าสำหรับการใช้เครื่องหมายความการค้าให้ Tata Sons Limited จำนวนรวมประมาณ 71 ล้านบาท ในปี พ.ศ. 2551 โดยในระหว่างปี พ.ศ. 2557 ได้มีการเปลี่ยนตัวลูกหนี้จาก Tata Sons Limited เป็น T S Global Holdings Pte. Ltd. (“TSGH”) เมื่อวันที่ 25 เมษายน พ.ศ. 2560 คณะกรรมการบริษัทของ TSGH อนุมัติให้หักกลบหนี้ระหว่างลูกหนี้อื่น ซึ่งแสดงเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจาก TSGH จำนวน 71 ล้านบาท กับส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

เมื่อวันที่ 18 เมษายน พ.ศ. 2559 กิจการที่เกี่ยวข้องกันตกลงให้บริษัทเลื่อนระยะเวลาการชำระหนี้จากเดิมที่ถึงกำหนดชำระในวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2559 เป็นวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวนทั้งสิ้น 199 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2560 : 271 ล้านบาท) ไม่มีดอกเบี้ย (31 มีนาคม พ.ศ. 2560 : ไม่มีดอกเบี้ย)

เมื่อวันที่ 12 มกราคม พ.ศ. 2561 บริษัทชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวครบทั้งจำนวนแล้ว

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

15 ภาวะผูกพัน

ภาวะผูกพันเพื่อใช้เป็นรายจ่ายฝ่ายทุน

รายจ่ายฝ่ายทุนเกี่ยวกับการผูกพัน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ไม่ได้รับรู้ในข้อมูลทางการเงิน มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
อาคารและอุปกรณ์	7,413	22,988	-	880
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	2,237	-	2,237	-

ภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ มีดังนี้

กลุ่มกิจการทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้สำหรับที่ดิน อาคารสำนักงาน ยานพาหนะ และอุปกรณ์สำนักงาน โดยจำนวนเงินขั้นต่ำที่บริษัทต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าที่ไม่สามารถยกเลิกได้มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ภายใน 1 ปี	40,160	32,375	24,254	23,384
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	53,117	48,664	28,678	31,736
	93,277	81,039	52,932	55,120

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

15 ภาวะผูกพัน (ต่อ)

ภาวะผูกพันจากการทำเลตเตอร์ออฟเครดิต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2560 เลตเตอร์ออฟเครดิตที่เปิดแล้วแต่ยังไม่เข้าเงื่อนไขการเป็นหนี้สินมีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม
	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2560
	พัน	พัน	พัน	พัน
สกุลเงิน				
ดอลลาร์สหรัฐ	1,629	4,527	-	-
ยูโร	170	96	-	-

16 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานได้รายงานให้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มกิจการซึ่งผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและเพื่อประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

การดำเนินงานของกลุ่มกิจการเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจเดียวคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหล็กทรงยาวซึ่งตั้งอยู่ในประเทศไทย การขายของบริษัทย่อยส่วนใหญ่เป็นการขายภายในประเทศ ส่วนการขายส่งออกต่างประเทศนั้นเป็นสัดส่วนที่ไม่มีสาระสำคัญ ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินนี้จึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานทางธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวข้างต้น

17 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2557 บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้รับแจ้งจากกรมสรรพากรเรื่องการประเมินเงินเพิ่มรวมเป็นเงิน 16 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลครั้งปีของบริษัทย่อยดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2551 โดยบริษัทย่อยประมาณการกำไรสุทธิสำหรับปีดังกล่าวขาดไปเกินกว่าร้อยละ 25 ของกำไรสุทธิที่ทำได้จริง โดยบริษัทย่อยเห็นว่าเหตุอันควรเกิดขึ้นในครั้งปีหลังที่ทำให้ประมาณการกำไรสุทธิดังกล่าวต่ำไป บริษัทย่อยได้ทำการยื่นอุทธรณ์ไปยังกรมสรรพากรแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 เรื่องดังกล่าวยังไม่มีข้อยุติ อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยคาดว่าจะไม่มีรายการเงินเพิ่มที่จะต้องจ่ายเพิ่มเติม จึงยังไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าวในงบการเงิน

18 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2560 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินแก่กรมสรรพากร การไฟฟ้าฝ่ายผลิต การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การนิคมอุตสาหกรรม และ Bureau of Indian Standards จำนวน 325 ล้านบาท และ 305 ล้านบาท ตามลำดับซึ่งเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติ

19 การวัดมูลค่ายุติธรรม

รายการสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินบางรายการของกลุ่มกิจการมีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

	ข้อมูลทางการเงิน				ลำดับชั้น	เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	ข้อมูลทางการเงินรวม		เฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่		
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	31 มีนาคม พ.ศ. 2560	31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	31 มีนาคม พ.ศ. 2560	มูลค่ายุติธรรม	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
หนี้สินทางการเงิน						
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
1. สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (แสดงรวมเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น)	128	1,362	-	-	ระดับ 2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด โดยกระแสเงินสดในอนาคตประมาณจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่สามารถสังเกตได้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน) และอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าตามสัญญา ซึ่งคิดลดด้วยอัตราที่สะท้อนถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อกู้สัญญาต่างๆ
2. เงินลงทุนเผื่อขาย	3,800	3,300	-	-	ระดับ 1	เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
1. สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (แสดงรวมเป็นหนี้สินหมุนเวียนอื่น)	933	1,863	-	-	ระดับ 2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด โดยกระแสเงินสดในอนาคตประมาณจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่สามารถสังเกตได้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน) และอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าตามสัญญา ซึ่งคิดลดด้วยอัตราที่สะท้อนถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อกู้สัญญาต่างๆ