

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งตั้งขึ้นในประเทศไทยและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2545 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนในบริษัทอื่นและให้บริการด้านบริหาร และมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 555 อาคารรสาทาวเวอร์ 2 ชั้น 20 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานของข้อมูลจึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า “กลุ่มกิจการ”

ผู้ถือหุ้นใหญ่ของกลุ่มกิจการ คือ T S Global Holdings Pte. Ltd. (“TSGH”) ซึ่งจัดตั้งในประเทศสิงคโปร์ และถือหุ้นในบริษัทย่อยละ 67.90 โดยเป็นบริษัทในเครือของ Tata Steel Limited ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศอินเดีย

เมื่อวันที่ 28 มกราคม พ.ศ. 2562 บริษัทได้รับแจ้งจาก TSGH ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทว่า TSGH ได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้นกับ Hebsteeel Global Holding Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ถือหุ้นทั้งหมดโดย HBIS Group Co., Ltd. (“HBIS”) เพื่อขายหุ้นที่ TSGH ถืออยู่ร้อยละ 67.90 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท ให้แก่บริษัทซึ่งจะจัดตั้งขึ้นใหม่ในประเทศสิงคโปร์ โดยนิติบุคคลซึ่ง HBIS และ TSGH มีอำนาจควบคุมในสัดส่วนร้อยละ 70:30 ต่อมาเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม พ.ศ. 2562 บริษัทได้รับแจ้งจาก TSGH ว่ายกเลิกสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมข้างต้น โดย TSGH แจ้งว่าภายหลังจากการดำเนินการข้างต้นแล้ว TSGH จะเริ่มเข้าทำข้อตกลงกับผู้ลงทุนรายอื่นเพื่อดำเนินการตามแผนการหาพันธมิตรสำหรับธุรกิจของบริษัทต่อไป

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิต การรับจ้างผลิต จำหน่ายและซื้อมาขายไป สินค้าเหล็กเส้น เหล็กหลอด และเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 และวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562 บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท เอ็น.ที.เอส.”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมเป็นจำนวน 2,016 ล้านบาท และ 1,915 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม จำนวนหนี้สินหมุนเวียนได้รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทใหญ่ เป็นจำนวน 3,091 ล้านบาท และ 2,441 ล้านบาท ตามลำดับ โดยบริษัทใหญ่รับรองว่าจะยังคงสนับสนุนด้านการเงินให้กับบริษัท เอ็น.ที.เอส. อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัท เอ็น.ที.เอส. สามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องต่อไปอย่างน้อยในอีก 12 เดือนนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และผู้บริหารของกลุ่มกิจการได้จัดทำแผนธุรกิจรวมถึงแผนปรับปรุงการดำเนินงานและผลประกอบการของบริษัท เอ็น.ที.เอส. แล้ว ทั้งนี้บริษัทจัดการสภาพคล่องในลักษณะของกลุ่มกิจการ

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 21 มกราคม พ.ศ. 2563

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลที่นำเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2 นโยบายการบัญชี

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) ได้นำเสนอในรูปแบบที่สอดคล้องกับรูปแบบของงบการเงินประจำปีซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนอของงบการเงิน ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ บริษัทได้เปิดเผยหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติมตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562 ยกเว้นเรื่องที่อยู่อธิบายในหมายเหตุ 3

รายจ่ายที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดปีบัญชีจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการแสดงรายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

ภาษีเงินได้ระหว่างกาลตั้งค้างจ่ายไว้โดยใช้อัตราภาษีเดียวกับที่ใช้กับผลกำไรรวมทั้งปีที่คาดว่าจะได้

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 และเกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการมีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22	เรื่อง รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทน จ่ายล่วงหน้า

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 และเกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการต่อไปนี้ (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

- สินค้าหรือบริการที่แตกต่างกันแต่นำมาขายรวมกัน จะต้องรับรู้รายการแยกกัน และการให้ส่วนลดหรือการให้ส่วนลดภายหลัง จากราคาตามสัญญาจะต้องถูกบันทึกส่วนไปยั้งแต่ละองค์ประกอบของแต่ละสินค้าหรือบริการ
- รายได้ อาจจะต้องถูกรับรู้เร็วขึ้นกว่าการรับรู้รายได้ภายใต้มาตรฐานปัจจุบัน หากสิ่งตอบแทนมีความผันแปรด้วยเหตุผลบางประการ (เช่น เงินจูงใจ การให้ส่วนลดภายหลัง ค่าธรรมเนียมที่กำหนดจากผลการปฏิบัติงาน ค่าสิทธิความสำเร็จของผลงาน เป็นต้น) จำนวนเงินขั้นต่ำของสิ่งตอบแทนผันแปรจะต้องถูกรับรู้รายได้หากไม่ได้มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่จะกลับรายการ
- จุดที่รับรู้รายได้ อาจมีการเปลี่ยนแปลงไปจากเดิม : รายได้บางประเภทที่ในปัจจุบันรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ณ วันสิ้นสุดสัญญา อาจจะต้องเปลี่ยนเป็นรับรู้รายได้ตลอดช่วงอายุสัญญา หรือในกรณีตรงกันข้าม
- มีข้อกำหนดใหม่ที่เฉพาะเจาะจงสำหรับรายได้จากการให้สิทธิ การรับประกัน ค่าธรรมเนียมเริ่มแรกที่ไม่สามารถเรียกคืนได้ และสัญญาฝากขาย
- เนื่องจากเป็นมาตรฐานฉบับใหม่จึงมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพิ่มมากขึ้น

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 มีการอธิบายให้ชัดเจนขึ้นเกี่ยวกับ

- การวัดมูลค่าของรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยเงินสด กิจการต้องไม่นำเงื่อนไขการได้รับสิทธิ ซึ่งอยู่นอกเหนือเงื่อนไขทางตลาดมาพิจารณาในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยเงินสด ณ วันที่วัดมูลค่า แต่ต้องนำมาปรับปรุงจำนวนผลตอบแทนที่รวมอยู่ในจำนวนที่วัดมูลค่าของหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการดังกล่าว
- เมื่อกิจการต้องหักจำนวนภาระผูกพันภาษีเงินได้ของพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ และนำส่งภาษีที่หักไว้ดังกล่าวซึ่งโดยปกติเป็นเงินสด กิจการต้องจัดประเภทรายการดังกล่าวเป็นรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยตราสารทุนทั้งหมด เสมือนว่าไม่มีลักษณะของการชำระด้วยยอดสุทธิ
- การบัญชีสำหรับการปรับปรุงเงื่อนไขของรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่เปลี่ยนการจัดประเภทจากการจ่ายชำระด้วยเงินสดเป็นการจ่ายชำระด้วยตราสารทุน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22 ได้อธิบายให้ชัดเจนถึงอัตราแลกเปลี่ยนที่นำมาใช้ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่าย หรือรายได้ ซึ่งกิจการได้จ่ายหรือรับล่วงหน้าเป็นเงินตราต่างประเทศ

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการได้ประเมินและพิจารณาว่ามาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ ยกเว้นผลกระทบของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้าตามหมายเหตุ 3

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 และเกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ ซึ่งกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

2.3.1 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ได้แก่

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุน สุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินกลุ่มนี้กล่าวถึงการจัดประเภทรายการ การวัดมูลค่าและการตัดรายการ สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน การบัญชีป้องกันความเสี่ยง และการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

2.3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ส่งผลให้กลุ่มกิจการรับรู้สัญญาเช่าเกือบทั้งหมดที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่าในงบแสดงฐานะการเงิน โดยไม่ต้องจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาเช่าการเงินอีกต่อไป กลุ่มกิจการต้องรับรู้สินทรัพย์ (สิทธิในการใช้สินทรัพย์ที่เช่า) และหนี้สินตามสัญญาเช่า เว้นแต่เป็นสัญญาเช่าระยะสั้นหรือเป็นสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการกำลังอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของมาตรฐานดังกล่าวต่อกลุ่มกิจการ

3 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

กลุ่มกิจการได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ามาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2562 โดยใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้เป็นรายการปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นงวด (Modified retrospective) และไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ กลุ่มกิจการได้ใช้วิธีปฏิบัติที่ผ่อนปรนสำหรับสัญญาที่เสร็จสมบูรณ์แล้วและสัญญาที่มีการเปลี่ยนแปลงภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่อวิธีปฏิบัติทางบัญชีของกลุ่มกิจการในเรื่องการรับรู้รายได้สำหรับการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการขาย รายได้จากบริการดังกล่าวรับรู้เป็นรายได้ตลอดช่วงเวลาปฏิบัติ ตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time) อย่างไรก็ตาม การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 มาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญ ต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2562 ในข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ

ตารางต่อไปนี้แสดงจำนวนเงินของแต่ละรายการในข้อมูลทางการเงินในงวดปัจจุบันจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินเรื่องรายได้ฉบับใหม่เทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับรายได้ฉบับก่อน

	ข้อมูลทางการเงินรวม		
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562		
	จำนวนเงินตามมาตรฐาน	ผลกระทบจาก TFRS 15	จำนวนเงินตามมาตรฐาน
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	จำนวนเงินตามที่รายงาน	ผลกระทบจาก TFRS 15	รายได้ฉบับก่อน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	4,485,718	(4,870)	4,480,848
ต้นทุนขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	(4,385,695)	3,145	(4,382,550)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(42,417)	1,726	(40,691)
	ข้อมูลทางการเงินรวม		
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ		
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562		
	จำนวนเงินตามมาตรฐาน	ผลกระทบจาก TFRS 15	จำนวนเงินตามมาตรฐาน
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	จำนวนเงินตามที่รายงาน	ผลกระทบจาก TFRS 15	รายได้ฉบับก่อน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท

รายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	14,981,299	(54,978)	14,926,321
ต้นทุนขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	(14,528,856)	47,768	(14,481,088)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(135,483)	7,210	(128,273)

4 การประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการและแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้ เช่นเดียวกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562 ยกเว้นประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานได้เปลี่ยนอัตราคิดลดไปจากที่ใช้สำหรับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562

5 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 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย และเงินลงทุนในบริษัทย่อย หนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินอันได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย และหนี้สินทางการเงินอันได้แก่ เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชีเนื่องจากมีระยะเวลาครบกำหนดที่สั้น

ไม่มีรายการโอนระหว่างระดับ 1 และ ระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างงวด

ไม่มี การเปลี่ยนแปลงเทคนิคในการประเมินมูลค่าในระหว่างงวด

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ก) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2562
เงินสดในมือ	1	1	-	-
เงินฝากธนาคาร				
- ประเภทกระแสรายวัน	478,016	50,127	428,458	2,312
- ประเภทออมทรัพย์	64,779	876,639	8,405	704,560
	542,796	926,767	436,863	706,872

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2562
อัตราดอกเบี้ย				
เงินฝากธนาคาร- ประเภทกระแสรายวัน	0.70	-	0.70	-
- ประเภทออมทรัพย์	0.05 - 1.30	0.05 - 0.87	0.10 - 0.50	0.10 - 0.87

ข) รายการปรับปรุงอื่นที่ไม่ใช่เงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ
กำไรจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(74)	(441)	(15)	(20)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอาคาร และอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	1,561	-	1,561
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	3,529	17,475	-	-
กำไรจากการขายเงินลงทุน	(130)	-	-	-
	3,325	18,595	(15)	1,541

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ต่อ)

ค) เงินสดรับ (จ่าย) อื่นจากกิจกรรมดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2562 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2561 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2562 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2561 พันบาท
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น และ				
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น) ลดลง	13,134	(113,724)	(247)	67
หนี้สินหมุนเวียนอื่น และ				
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(6,099)	1,916	2,650	(5,692)
	<u>7,035</u>	<u>(111,808)</u>	<u>2,403</u>	<u>(5,625)</u>

ง) การปรับปรุงด้วยเงินสดจ่ายที่เกิดจากการกู้ยืมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2562 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2561 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2562 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2561 พันบาท
ดอกเบี้ยจ่าย	(47,762)	(56,119)	(20,375)	(37,130)

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ต่อ)

จ) รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดในข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลมีดังต่อไปนี้

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายในข้อมูลทางการเงินรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรม กลุ่มกิจการบันทึกขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 2.3 ล้านบาท

ระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 ผู้บริหารของกลุ่มกิจการได้ตัดสินใจขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายตามคำแนะนำซื้อหลักทรัพย์ และรับรู้กำไรจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 0.13 ล้านบาท

รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสดที่เกิดจากการซื้อและการเพิ่มขึ้นของอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เจ้าหน้าที่ซื้ออาคารและอุปกรณ์ และ				
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา	59,133	13,485	3,537	254
<u>บวก</u> ซื้อระหว่างงวด	158,658	212,169	185	9,990
<u>หัก</u> เงินสดจ่ายระหว่างงวด	(210,822)	(212,305)	(1,742)	(9,878)
เจ้าหน้าที่ซื้ออาคารและอุปกรณ์ และ				
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป	6,969	13,349	1,980	366
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินเพิ่มขึ้น				
จากการซื้ออาคารและอุปกรณ์	-	42,975	-	-

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

7 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	463,874	680,939	-	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16 ข))	37,821	58,385	38,497	9,428
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(93,288)	(93,299)	-	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	408,407	646,025	38,497	9,428
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	2,537	1,356	3	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16 ข))	44	328	7,367	7,464
รายได้ค้างรับ	488	669	488	669
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	19,414	27,220	4,842	13,427
	430,890	675,598	51,197	30,988

ลูกหนี้การค้า สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	341,441	531,896	38,497	9,428
ค้างเกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	66,948	62,413	-	-
3 - 6 เดือน	-	51,699	-	-
6 - 12 เดือน	-	-	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	93,306	93,316	-	-
	501,695	739,324	38,497	9,428
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(93,288)	(93,299)	-	-
	408,407	646,025	38,497	9,428

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

7 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ (ต่อ)

ในระหว่างปี พ.ศ. 2551 กลุ่มกิจการได้ทำสัญญา "Receivable Purchase Agreement" เพื่อทำการขายลดลูกหนี้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่งรายการดังกล่าวได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเฉพาะจำนวนที่ผู้ซื้อยอมรับไปยังผู้ซื้อแล้ว

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 กลุ่มกิจการได้ขายลดลูกหนี้ให้กับสถาบันการเงินดังกล่าวข้างต้นเป็นจำนวน 6,933 ล้านบาท และ 7,015 ล้านบาท ตามลำดับ

8 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

ในเดือนสิงหาคม พ.ศ. 2554 ผู้บริหารของกลุ่มกิจการได้ตัดสินใจหยุดการผลิตโครงการเตาถลุง Mini Blast Furnace ("MBF") ของ บริษัท เอ็น.ที.เอส. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของกิจการ เนื่องจากวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตในเตาถลุง MBF มีราคาสูงกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับราคาเศษเหล็ก อีกทั้งราคายังมีความผันผวนสูง ทำให้เกิดผลเสียต่อการบริหารต้นทุนของการผลิตเหล็กแท่งผ่านเตาถลุง MBF

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2560 ผู้บริหารของกลุ่มกิจการมีแผนการขายเครื่องจักร อุปกรณ์เตาถลุง MBF พร้อมอะไหล่และวัสดุสิ้นเปลืองที่เกี่ยวข้อง โดยกลุ่มกิจการดำเนินการตามแผนเพื่อหาผู้ซื้อ ดังนั้น กลุ่มกิจการจึงจัดประเภทเครื่องจักร อุปกรณ์โครงการเตาถลุง MBF พร้อมอะไหล่และวัสดุสิ้นเปลืองเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

ตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายได้ถูกปรับมูลค่าลดลงให้เป็นมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 460 ล้านบาท ซึ่งเป็นการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นไม่ประจำซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ ได้แก่ราคาที่มีการเสนอซื้อขายล่าสุดของสินทรัพย์ จึงจัดอยู่ในข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 ผู้บริหารของกลุ่มกิจการยืนยันว่ายังคงยึดถือในแผนการขายสินทรัพย์ ดังนั้นสินทรัพย์เหล่านี้จึงยังคงจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

9 เงินลงทุนเพื่อขาย

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนเพื่อขายสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	ตรวจสอบแล้ว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	ตรวจสอบแล้ว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	1,200	3,500	-	-
ขายเงินลงทุน	(1,200)	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของ เงินลงทุนเพื่อขาย	-	(2,300)	-	-
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	-	1,200	-	-

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

10 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ (หน่วย : พันบาท)					
		31 ธันวาคม		วิธีราคาทุน			วิธีราคาทุน		
		พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562			31 มีนาคม พ.ศ. 2562		
		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 ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ พื้นที่บาท	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน พื้นที่บาท	ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ พื้นที่บาท	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน พื้นที่บาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว)	3,148,987	30,790	33,038	17,113
ซื้อสินทรัพย์	152,856	5,802	185	-
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(9)	-	(9)	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(341,649)	(3,830)	(7,756)	(2,098)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	2,960,185	32,762	25,458	15,015

เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม พ.ศ. 2561 ได้เกิดเหตุระเบิดบริเวณเตาหลอมเหล็กของ บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด จากเหตุการณ์ดังกล่าวทำให้อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเกือบทั้งจำนวนแล้วได้รับความเสียหายบางส่วน ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 บริษัทย่อยได้รับเงินชดเชยความเสียหายครบทั้งจำนวนแล้วจากบริษัทประกันภัยเป็นจำนวนเงิน 68 ล้านบาท ซึ่งบันทึกอยู่ในรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

12 ค่าความนิยม - สุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562
	พื้นที่บาท	พื้นที่บาท	พื้นที่บาท	พื้นที่บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	3,456,014	3,456,014	-	-
การด้อยค่า	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ ปลายงวด	3,456,014	3,456,014	-	-

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

13 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ข้อมูลทางการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปจะรับรู้ไม่เกินจำนวนที่เป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีนั้น กลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้จำนวน 1,074 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2562 : 1,030 ล้านบาท) ที่เกิดจากรายการขาดทุนจำนวน 5,370 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2562 : 5,150 ล้านบาท) ที่สามารถยกไปเพื่อหักกลับกับกำไรทางภาษีในอนาคต โดยรายการขาดทุนดังกล่าว จะหมดอายุในเดือนมีนาคม พ.ศ. 2563 ถึงเดือนมีนาคม พ.ศ. 2568

ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปจะรับรู้ไม่เกินจำนวนที่เป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีนั้น บริษัทไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้จำนวน 19 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2562 : 35 ล้านบาท) ที่เกิดจากรายการขาดทุนจำนวน 95 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2562 : 176 ล้านบาท) ที่สามารถยกไปเพื่อหักกลับกับกำไรทางภาษีในอนาคต โดยรายการขาดทุนดังกล่าว จะหมดอายุในเดือนมีนาคม พ.ศ. 2564

14 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงิน รวม	ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะกิจการ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	พันบาท	พันบาท
ยอดคงเหลือต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)	1,720,436	-
<u>กระแสเงินสดเข้า (ออก)</u>		
กู้เพิ่มระหว่างงวด	4,135,845	-
ชำระคืนระหว่างงวด	(5,248,979)	-
ยอดคงเหลือปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	607,302	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน - บริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยจำนวน 607 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2562 : 1,720 ล้านบาท) มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.50 ต่อปี และร้อยละ BIBOR+2 - BIBOR+2.1 ต่อปี (31 มีนาคม พ.ศ. 2562 : ร้อยละ 2.67 - 3.95 ต่อปี และร้อยละ BIBOR+2 - BIBOR+2.1 ต่อปี) และมีกำหนดชำระคืน ระหว่างวันที่ 3 มกราคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 26 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563 (31 มีนาคม พ.ศ. 2562 : ระหว่างวันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 11 กรกฎาคม พ.ศ. 2562)

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

15 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	394,980	628,425	-	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16 ข))	2,164	2,285	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	9,625	69,820	4,636	10,484
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16 ข))	2,161	3,849	5,061	6,363
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	18,819	24,022	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	375,336	381,161	47,455	46,003
	803,085	1,109,562	57,152	62,850

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลและกิจการที่มีความสัมพันธ์กับบริษัท ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทร่วม การร่วมค้า และบุคคลหรือกิจการซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือบริษัท ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น และกิจการที่ถูกควบคุมหรือถูกควบคุมร่วมโดยบุคคลเหล่านั้น ถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
Tata Steel Limited	ผลิตเหล็ก	บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด
T S Global Holdings Pte. Ltd.	การลงทุน	ผู้ถือหุ้นใหญ่
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	ผลิตเหล็กถลุง และเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	ผลิตเหล็กเส้น	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ผลิต รับจ้างผลิต จำหน่าย และซื้อมาขายไปสินค้าเหล็กเส้น เหล็กถลุงและเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท สยามถลุงเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	ผลิตถลุงเหล็ก	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
NatSteel Trade International Pte. Ltd.	ซื้อมาขายไป	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
NatSteel Recycling Pte. Ltd.	ซื้อมาขายไป	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata International Metals 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 ทาทา คอนซัลแทนซี เซอร์วิสเซส (ประเทศไทย) จำกัด	บริการด้านซอฟต์แวร์	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Consultancy Services Ltd.	บริการด้านซอฟต์แวร์	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Services Limited	บริการด้านการอบรม	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Sons Private 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

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
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	งานโครงการโครงสร้างพื้นฐาน	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata South East Asia (Cambodia) Ltd.	ซื้อมาขายไป	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Natsteel (Xiamen) Ltd.	ผลิตเหล็ก	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
บริษัท ทาทา เทคโนโลยีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	บริการด้านไอที	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Technologies Pte. Ltd.	บริการด้านไอที	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
บริษัท ทาทา มอเตอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตและจำหน่ายยานยนต์	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
บริษัท ทาทา คอมมิวนิเคชันส์ (ประเทศไทย) จำกัด	บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและโทรคมนาคม	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata International West Asia DMCC	ซื้อมาขายไป	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata AIG General Insurance Co., Ltd.	ประกันภัย	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Power Co., Ltd.	ผลิต ส่ง และแจกจ่ายไฟฟ้า	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้ เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- ก) รายการต่อไปนี้ เป็นรายการค้ากับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้				
รายได้จากการขาย				
Tata Steel Limited	-	131,230	-	-
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	49,573	225,429	-	-
NatSteel Holdings Pte. Ltd.	1,776	-	-	-
บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด	32,819	69,054	-	-
Tata Projects Limited	179	-	-	-
รวม	84,347	425,713	-	-
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	22,082	22,472
รายได้ค่าบริการจัดการ				
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	23,295	21,051
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	42,639	39,084
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	42,000	45,600
รวม	-	-	107,934	105,735

บริษัททำสัญญาบริการกับบริษัทย่อย โดยเรียกเก็บตามอัตราที่กำหนดในสัญญาและคำนวณโดยวิธีราคาทุนบวกกำไร

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ก) รายการต่อไปนี้เป็นรายการค้ำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2562 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2561 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2562 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2561 พันบาท
ค่าใช้จ่าย				
ชื่อ				
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	-	1,768	-	-
Tata International Metals Asia Ltd.	63,351	83,143	-	-
Tata International West Asia DMCC	5,448	-	-	-
Tata International Limited	-	13,976	-	-
รวม	68,799	98,887	-	-
ชื่อสินทรัพย์				
บริษัท ทาทา เทคโนโลยีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	505	-	505
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	1,050	718
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	6,762	6,346
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	14	-
รวม	-	-	7,826	7,064
ค่าใช้จ่ายอื่น				
Tata Steel Limited	-	3	-	3
Tata AIG General Insurance Co., Ltd.	50	-	50	-
รวม	50	3	50	3
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	12,844	12,499	12,844	12,499
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	759	630	759	630
รวม	13,603	13,129	13,603	13,129

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

- ก) รายการต่อไปนี้เป็นรายการค้ากับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2562 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2561 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2562 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2561 พันบาท
รายได้				
รายได้จากการขาย				
Tata Steel Limited	593,386	1,077,096	-	-
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	354,051	584,611	-	-
NatSteel Holdings Pte. Ltd.	3,774	2,422	-	-
บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด	189,249	255,985	-	-
Tata Projects Limited	179	14,059	-	-
รวม	1,140,639	1,934,173	-	-
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	-	4
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	62,646	65,521
รวม	-	-	62,646	65,525
รายได้ค่าบริการจัดการ				
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	69,885	69,453
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	127,917	128,952
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	126,000	150,504
รวม	-	-	323,802	348,909

บริษัททำสัญญาบริการกับบริษัทย่อย โดยเรียกเก็บตามอัตราที่กำหนดในสัญญาและคำนวณโดยวิธีราคาทุนบวกกำไร

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ก) รายการต่อไปนี้เป็นรายการค้ากับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2562 พฤษภาคม	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2561 พฤษภาคม	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2562 พฤษภาคม	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2561 พฤษภาคม
ค่าใช้จ่าย				
ชื่อ				
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	-	4,970	-	-
NatSteel Recycling Pte. Ltd.	-	97,695	-	-
Tata International Metals Asia Ltd.	546,794	539,345	-	-
NatSteel Holdings Pte. Ltd.	-	129,206	-	-
Tata International West Asia DMCC	16,985	-	-	-
Tata International Limited	5,593	13,976	-	-
รวม	569,372	785,192	-	-
ชื่อสินทรัพย์				
บริษัท ทาทา เทคโนโลยีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	674	-	674
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	3,615	1,862
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	19,331	20,476
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	464	-
รวม	-	-	23,410	22,338
ค่าใช้จ่ายอื่น				
Tata Steel Limited	-	6	-	6
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	-	206	-	-
Tata Sons Private Limited	16	978	16	978
Mjunction Services Limited	-	55	-	55
Tata South East Asia (Cambodia) Ltd.	-	392	-	392
บริษัท ทาทา เทคโนโลยีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	54	-	54	-
Tata AIG General Insurance Co., Ltd.	50	-	50	-
รวม	120	1,637	120	1,431
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	48,780	48,272	48,780	48,272
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	28,008	20,536	28,008	20,536
รวม	76,788	68,808	76,788	68,808

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

- ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 และวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562 ยอดคงเหลือที่เกิดจากการขาย/ซื้อสินค้า การให้บริการ และอื่นๆ มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	8,309	1,877
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	15,208	3,485
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	14,980	4,066
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	11,657	12,523	-	-
บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด	26,164	45,862	-	-
รวม	37,821	58,385	38,497	9,428
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
Tata Steel Limited	23	23	23	23
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	-	7
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	-	44
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	7,323	7,085
บริษัท ทาทา คอมมิวนิเคชั่นส์ (ประเทศไทย) จำกัด	21	21	21	21
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	-	199	-	199
บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด	-	85	-	85
รวม	44	328	7,367	7,464

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562 ยอดคงเหลือที่เกิดจากการขาย/ซื้อสินค้า การให้บริการ และอื่นๆ มีดังนี้ (ต่อ)

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
Tata Steel Limited	2,164	2,285	-	-
เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
Tata Steel Limited	2,121	2,300	2,121	2,300
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	310	398
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	2,523	2,035
บริษัท เอ็น.ที.เอส. สตีลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	-	67	81
บริษัท ทาทา เทคโนโลยีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	1,549	-	1,549
Tata AIG General Insurance Co., Ltd.	40	-	40	-
รวม	2,161	3,849	5,061	6,363

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ค) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะกิจการ พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	
ยอดคงเหลือต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)	2,441,051
<u>กระแสเงินสดออก</u>	
เงินให้กู้ยืมเพิ่มขึ้นสุทธิระหว่างงวด	649,828
ยอดคงเหลือปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	<u>3,090,879</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยจำนวนทั้งสิ้น 3,091 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2562 : 2,441 ล้านบาท) มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.0 ต่อปี (31 มีนาคม พ.ศ. 2562 : ร้อยละ 3.0 ต่อปี) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและไม่ระบุวันครบกำหนด

ง) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะกิจการ พันบาท
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	
ยอดคงเหลือต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)	1,839,824
<u>กระแสเงินสดเข้า</u>	
เงินกู้ยืมเพิ่มขึ้นสุทธิระหว่างงวด	322,186
ยอดคงเหลือปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	<u>2,162,010</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยจำนวนทั้งสิ้น 2,162 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2562 : 1,840 ล้านบาท) มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.5 ต่อปี (31 มีนาคม พ.ศ. 2562 : ร้อยละ 1.5 ต่อปี) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและไม่ระบุวันครบกำหนด

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

18 ภาวะผูกพัน

18.1 ภาวะผูกพันเพื่อใช้เป็นรายจ่ายฝ่ายทุน

รายจ่ายฝ่ายทุนเกี่ยวกับภาวะผูกพัน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ไม่ได้รับรู้ในข้อมูลทางการเงิน มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
อาคารและอุปกรณ์	22,972	68,057	-	-
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	3,799	-	-

18.2 ภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ มีดังนี้

กลุ่มกิจการทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้สำหรับที่ดิน อาคารสำนักงาน ยานพาหนะ และอุปกรณ์สำนักงาน โดยจำนวนเงินขั้นต่ำที่กลุ่มกิจการต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าที่ไม่สามารถยกเลิกได้มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ภายใน 1 ปี	40,061	34,515	26,325	18,308
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	47,719	37,574	33,810	23,747
	87,780	72,089	60,135	42,055

18 ภาวะผูกพัน (ต่อ)

18.3 ภาวะผูกพันจากการทำเลตเตอร์ออฟเครดิต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 และวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562 เลตเตอร์ออฟเครดิตที่เปิดแล้วแต่ยังไม่เข้าเงื่อนไขการเป็นหนี้สิน มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 มีนาคม พ.ศ. 2562
	พัน	พัน	พัน	พัน
สกุลเงิน				
ดอลลาร์สหรัฐ	9,802	680	-	-
ยูโร	267	355	-	-

19 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานได้รายงานให้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มกิจการซึ่งผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน(คณะกรรมการ) ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและเพื่อประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

การดำเนินงานของกลุ่มกิจการเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจเดียวคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหล็กทรงยาวซึ่งตั้งอยู่ในประเทศไทย การขายของบริษัทย่อยส่วนใหญ่เป็นการขายภายในประเทศ ส่วนการขายส่งออกต่างประเทศนั้นเป็นสัดส่วนที่ไม่มีสาระสำคัญ ดังนั้น รายได้จากการขายสินค้า ต้นทุนขาย กำไรขั้นต้น กำไรสำหรับงวด และสินทรัพย์ทั้งหมดของส่วนงานแสดงตามรูปแบบที่นำเสนอในข้อมูลทางการเงินนี้

รายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้องมีจังหวะเวลาการรับรู้รายได้เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time) จำนวน 14,924 ล้านบาท และตลอดช่วงเวลาปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time) จำนวน 57 ล้านบาท

20 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2557 บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้รับแจ้งจากกรมสรรพากรเรื่องการประเมินเงินเพิ่มรวมเป็นเงิน 16 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลครึ่งปีของบริษัทย่อยดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2551 โดยบริษัทย่อยประมาณการกำไรสุทธิสำหรับปีดังกล่าวขาดไปเกินกว่าร้อยละ 25 ของกำไรสุทธิที่ทำได้จริง โดยบริษัทย่อยเห็นว่ามีความเห็นสมควรเกิดขึ้นในครึ่งปีหลังที่ทำให้ประมาณการกำไรสุทธิดังกล่าวต่ำไป บริษัทย่อยได้ทำการยื่นอุทธรณ์ไปยังกรมสรรพากร และเมื่อวันที่ 15 สิงหาคม พ.ศ. 2561 คณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์แจ้งปฏิเสธค่าอุทธรณ์ อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้ดำเนินการยื่นอุทธรณ์ต่อศาลภาษีอากรกลาง

เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม พ.ศ. 2562 ศาลภาษีอากรกลางมีคำวินิจฉัยที่เป็นคุณต่อบริษัทย่อย และเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562 กรมสรรพากรได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์คดีชั้นอุทธรณ์พิเศษ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 เรื่องดังกล่าวยังไม่มีข้อยุติ และบริษัทย่อยคาดว่าจะไม่มีรายการเงินเพิ่มที่จะต้องจ่ายเพิ่มเติม จึงยังไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าวในข้อมูลทางการเงิน

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

21 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินแก่กรมสรรพากร การไฟฟ้าฝ่ายผลิต การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การนิคมอุตสาหกรรม และ Bureau of Indian Standards จำนวน 283 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2562 : 350 ล้านบาท) ซึ่งเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติ

22 การวัดมูลค่ายุติธรรม

รายการสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินบางรายการของกลุ่มกิจการมีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

	ข้อมูลทางการเงิน				ลำดับชั้น	เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	ข้อมูลทางการเงินรวม		เฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่		มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่			
	ยังไม่ได้	ตรวจสอบ	ยังไม่ได้	ตรวจสอบ		
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว		
	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	มูลค่า	
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2562	ยุติธรรม	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
1. สัญญาซื้อขายเงินตรา	-	138	-	-	ระดับ 2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด
ต่างประเทศล่วงหน้า (แสดงรวมเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น)						โดยกระแสเงินสดในอนาคตประมาณจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่สามารถสังเกตได้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน) และอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าตามสัญญา ซึ่งคิดลดด้วยอัตราที่สะท้อนถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อของคู่สัญญาต่างๆ
2. เงินลงทุนเพื่อขาย	-	1,200	-	-	ระดับ 1	เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
หนี้สินทางการเงิน						
1. สัญญาซื้อขายเงินตรา	1,665	6	-	-	ระดับ 2	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด
ต่างประเทศล่วงหน้า (แสดงรวมเป็นหนี้สินหมุนเวียนอื่น)						โดยกระแสเงินสดในอนาคตประมาณจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่สามารถสังเกตได้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน) และอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าตามสัญญา ซึ่งคิดลดด้วยอัตราที่สะท้อนถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อของคู่สัญญาต่างๆ